

## Титульний аркуш

**30.04.2019**

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ **1/2019**

вихідний реєстраційний  
номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення)

Генеральний  
директор

(посада)

(підпис)

Коваль Андрій Анатолійович

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

#### I. Загальні відомості

- |  |  |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента   | Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"  |
| 2. Організаційно-правова форма емітента  | Приватне акціонерне товариство   |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи.   | 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. Адреса електронної пошти  | <a href="mailto:legal@xtz.com.ua">legal@xtz.com.ua</a>   |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)   | 23.04.2019<br>б/н  |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"<br>21676262<br>Україна<br>DR/00001/APA |

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

Повідомлення розміщено  
на власному  
веб-сайті учасника  
фондового ринку

<http://xtz.ua/ua/public-information.html>

(адреса сторінки)

30.04.2019

(дата)

## Зміст

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

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	
7. Судові справи емітента.	X
8. Штрафні санкції емітента.	X
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента;	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
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 емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	X
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
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 осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	

29. Річна фінансова звітність.	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	
38. 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.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	X

**Примітки :** Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків.

Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки на кінець звітної періоду посадові особи емітента акціями емітента не володіли.

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" не включена до складу річної інформації, оскільки серед акціонерів Товариства відсутні його засновники.

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій та облігацій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації - у працівників емітента немає у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" не включена до складу річної інформації, оскільки такі обмеження відсутні.

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" не включена до складу річної інформації, 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.

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не включена до складу річної інформації, 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.

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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 пер" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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 включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.



### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"</b>
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	<b>АВ № 509361</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>30.12.1994</b>
4. Територія (область)	<b>Харківська область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>4350070.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>1603</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>28.30</b>	<b>ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ СІЛЬСЬКОГО ТА ЛІСОВОГО ГОСПОДАРСТВА</b>
<b>46.61</b>	<b>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКИМИ МАШИНАМИ Й УСТАТКОВАННЯМ</b>
<b>52.29</b>	<b>ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ТРАНСПОРТУ</b>
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>АБ "Південний"</b>
2) МФО банку	<b>328209</b>
3) Поточний рахунок	<b>26008020049637</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>АБ "Південний"</b>
5) МФО банку	<b>328209</b>
6) Поточний рахунок	<b>26008020049637</b>

### 16. Судові справи емітента

N з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	922/2187/16	Східний апеляційний господарський суд	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод" в особі представника - акціонера, якому належить 10 і більше відсотків простих акцій CALVERTON ESTABLISHMENT LIMITED	Губін Владислав Валерійович		Стягнення збитків, завданих товариству в розмірі 29549853,54 грн.	Провадження зупиненно до закінчення експертизи
Примітки							
2	820/5225/15	Верховний суд	Офіс великих платників податків ДФС України	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"	Головне управління Державного казначейства України в Харківській області	Стягнення грошових коштів в розмірі 400982187,64 грн.	Перебуває в провадженні
Примітки							
3	922/2334/17	Господарський суд Харківської області	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"	Кредитори		Заява про затвердження плану санації до порушення провадження у справі про банкрутство	За наслідком апеляційного та касаційного оскарження залишено без змін ухвалу суду від 26.07.2017 про задоволення заяви
Примітки							

### 17. Штрафні санкції емітента

<b>N з/п</b>	<b>Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію</b>	<b>Орган, який наклав штрафну санкцію</b>	<b>Вид стягнення</b>	<b>Інформація про виконання</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	№ 159-CX-1-E 16.03.2018	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Штраф	Сплачено 22.03.2018 р.
Примітки				
2	№ 160-CX-1-E 16.03.2018	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Штраф	Сплачено 22.03.2018 р.
Примітки				

## 18. Опис бізнесу

### **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) - 1252. Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - 48. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 993.

Фонд оплати праці (всього) - 118 844 тис. грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: зменшення на 5 138 тис. грн.

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**

Товариство, з безстроковою участю, належить до ОБ'ЄДНАННЯ ОРГАНІЗАЦІЙ РОБОТОДАВЦІВ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ "ГРАНІТ" (61052, м. ХАРКІВ, вул. КОЦАРСЬКА, 2/4), яке об'єднує організації роботодавців з метою представництва і захисту прав, економічних, соціальних, інших інтересів організацій роботодавців, координації та консолідації дій своїх членів у сфері соціально-трудова та економічних відносин

### **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)**

Фінансова звітність підприємства є звітністю загального призначення, та 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. 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 31.12.2018 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 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 - П(С)БО 1).

Фінансова звітність за 2018 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.

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. 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.

**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 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 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, 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 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.

**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;

### **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 12 моделей колісних та гусеничних тракторів сільськогосподарського призначення з двигунами потужністю від 180 до 250 к.с.

### **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**

03.07.2017 р. загальними зборами кредиторів АТ "ХТЗ" 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.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів - вищий орган Товариства	Структура акціонерів складається з юридичних - 33 та фізичних осіб - 17 838, державна частка відсутня у статутному капіталі. Наявні як резиденти України, так і резиденти інших країн. Акціонерів Товариства з особливими правами контролю не має.	Склад акціонерів визначається відповідно до реєстру акціонерів. За даними реєстру акціонерів станом на 13.03.2018 р., загальна кількість акціонерів складає 17 871 особу.
Наглядова рада	Наглядова рада складається з п'яти членів, а саме з 5 представників акціонерів, що володіють більше ніж 10% акцій	На кінець звітного періоду Наглядова рада Товариства складалася з наступних осіб: Петровський Костянтин Вікторович, Александров Артем Володимирович, Баранников Віталій Володимирович, Лисицький Артем Геннадійович, Чорний Олександр Володимирович.
Генеральний директор	одноосібний виконавчий орган	На кінець звітного періоду Генеральним директором Товариства є Коваль Андрій Анатолійович.



## 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)**	31
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ТОВ "Донпластавтомат" 25601025 Генеральний директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	21.01.2017 до переобрання Наглядовою радою або припинення трудових відносин з Товариством
9) Опис	Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: 1 530 921,09 грн. Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 31 рік, попередні посади - Генеральний директор. Посади на інших підприємствах посадова особа не обіймає. 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)**	23
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" 35072702 директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	23.04.2018 до дати проведення чергових річних загальних зборів
9) Опис	Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі. Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи 23 роки, попередні посади - директор, член Наглядової ради. Посадова особа обіймає посади на інших підприємствах: ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ", директор (основне місце роботи); ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", заступник директора департаменту корпоративних прав з питань корпоративного управління (сумісник). Посадова особа є представником акціонера АЛПОРТ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД (ALPORT ENTERPRISES LIMITED, 1379442). Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1) Посада	Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Чорний Олександр Володимирович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1969
5) Освіта**	вища

6) Стаж роботи (років)**	24
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" 35072702 директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	23.04.2018 на 1 рік (до наступних річних зборів)

9) **Опис** Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи 24 роки, попередні посади - ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ", директор департаменту корпоративних прав; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг"; директор департаменту корпоративних прав; ТОВ "Інвестбудкомплекс", заступник генерального директора; ТОВ "ПАТРІЯ", директор.

Посадова особа обіймає посади на інших підприємствах: ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ", директор департаменту корпоративних прав (основне місце роботи); ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", директор департаменту корпоративних прав (сумісник); ТОВ "Інвестбудкомплекс", заст.генерального директора; ТОВ "ПАТРІЯ", директор (сумісник); ПрАТ "Суша Балка", член Наглядової ради; ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр", член Наглядової ради.

Посадова особа є представником акціонера РОУЗЛЕНД ЕНДЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД (ROSLAND ENGINEERING LIMITED, 217143).

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

- |  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | Член Наглядової ради   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Александров Артем Володимирович  |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |  |
| 4) Рік народження  | 1971   |
| 5) Освіта**  | вища   |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 26   |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг"<br>34481556<br>Голова Ради директорів |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 23.04.2018 на 1 рік (до наступних річних зборів)                           |

9) **Опис** Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи 26 років, попередні посади - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", Голова Ради директорів; ПрАТ "Суша Балка", член Наглядової ради.

Посадова особа обіймає посади на інших підприємствах: ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", Голова Ради директорів; ПрАТ "Суша Балка", член Наглядової ради.

Посадова особа є представником акціонера РОУЗЛЕНД ЕНДЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД (ROSLAND ENGINEERING LIMITED, 217143).

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

- |  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | Член Наглядової ради                                     |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Баранников Віталій Володимирович                         |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |  |
| 4) Рік народження  | 1980   |
| 5) Освіта**  | вища   |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 20   |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | АТ "ХТЗ"<br>05750295<br>Директор з економіки та фінансів |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 23.04.2018 на 1 рік (до наступних річних зборів)         |

9) **Опис** Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи 20 років, попередні посади - ТОВ "Корум Груп", керівник економічного департаменту дирекції з фінансів; АТ "ХТЗ", директор з економіки та фінансів; ПАТ "Укрпластик", директор з економіки; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", керівник проектів.

Посадова особа обіймає посади на інших підприємствах: ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", керівник проектів.

Посадова особа є представником акціонера КАЛВЕРТОН ІСТЕБЛІШМЕНТ ЛІМІТЕД (CALVERTON ESTABLISHMENT LIMITED, 1064688).

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)\*\* 43  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 директор з безпеки  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 23.04.2018 на 1 рік (до наступних річних зборів)  
9) Опис Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.  
Загальний стаж роботи 43 роки, попередні посади - директор з безпеки, член Наглядової ради.  
Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.  
Посадова особа є представником акціонера КАЛВЕРТОН ІСТЕБЛІШМЕНТ ЛІМІТЕД (CALVERTON ESTABLISHMENT LIMITED, 1064688).  
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)\*\* 22  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ТОВ "Аптека 216" 33608987 головний бухгалтер  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 08.02.2017 до моменту припинення трудових відносин з Товариством  
9) Опис Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: 536 562,59 грн.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.  
Загальний стаж роботи 22 роки, попередні посади - головний бухгалтер.  
Посади на інших підприємствах посадова особа не обіймає.  
Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1) Посада Голова ревізійної комісії  
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)\*\* 26  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 23.04.2018 5 років  
9) Опис Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі.  
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.  
Загальний стаж роботи 26 років, попередні посади - начальник департаменту, член Наглядової ради.  
ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту  
Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1) Посада Член Ревізійної комісії  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Малиш Яна Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження 1969

5) Освіта\*\* вища

6) Стаж роботи (років)\*\* 30

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 23.04.2018 5 років

9) Опис Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи 30 років, попередні посади - начальник департаменту, член Наглядової ради.

Посади на інших підприємствах: директор ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ". (код за ЄДРПОУ 34481556, місцезнаходження: 04071, м.Київ, ВУЛИЦЯ ВЕРХНІЙ ВАЛ, будинок 68, 5-Й ПОВЕРХ).

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1) Посада Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Морозова Олена Георгіївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження 1981

5) Освіта\*\* вища

6) Стаж роботи (років)\*\* 16

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 фінансовий контролер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 23.04.2018 5 років

9) Опис Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи 16 років, попередні посади - ТОВ "Бейкер Тіллі Україна", провідний бухгалтер-аудитор; ПАТ "Делойт енд Туш ЮСК", провідний аудитор; ТОВ "Серединецьке", начальник відділу міжнародних стандартів фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", фінансовий контролер.

Посади на інших підприємствах: фінансовий контролер ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ". (код за ЄДРПОУ 34481556, місцезнаходження: 04071, м.Київ, ВУЛИЦЯ ВЕРХНІЙ ВАЛ, будинок 68, 5-Й ПОВЕРХ).

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1) Посада Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Вареня Вячеслав Олексійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження 1970

5) Освіта\*\* вища

6) Стаж роботи (років)\*\* 29

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ТОВ "ЛЕКС ХОЛДІНГ" 31240623 внутрішній аудитор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 23.04.2018 5 років

9) Опис Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи \_\_\_\_ років, попередні посади - \_\_\_\_\_.

Посади на інших підприємствах не обіймає.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

Розмір виплаченої емітентом винагороди, в тому числі в натуральній формі: особа виконує обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини посадова особа не має.

**Загальний стаж роботи 29 років, попередні посади - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", начальник відділу аудиту; ПП "Сімер", внутрішній аудитор; ТОВ "CDA Real Estate", заступник начальника служби безпеки; ТОВ "Будінвест ДК", внутрішній аудитор; ТОВ "Лекс Холдинг", внутрішній аудитор.  
Посади на інших підприємствах: ТОВ "Лекс Холдинг", внутрішній аудитор.  
Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.**

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

Стратегічною ціллю підприємство визначає збереження доступності сільськогосподарської техніки для вітчизняного споживача з одночасним розвитком продукту для його відповідності сучасним уявленням щодо ефективності, зручності та екологічності використання.

Вже тривалий час підприємство системно впроваджує заміну комплектуючих з Російської Федерації на комплектуючі європейських та інших виробників. Через це, разом із збільшенням кінцевих якісних та екологічних характеристик продукції відбувається також і збільшення собівартості.

Для зниження прямих та опосередкованих виробничих витрат, підприємство здійснює реструктуризацію виробництва, що дозволить компактно розмістити процес на значно меншому майданчику. Система заходів реструктуризації покликана знизити собівартість продукції через розв'язання одразу декілька пов'язаних процесів:

- o зменшення обсягу енергоносіїв на одиницю продукції, в тому числі і через впровадження енергоефективних заходів;
- o можливість комплектування виробництва сучасним обладнанням через вивільнення та реалізацію технічно та морально застарілих виробничих ліній.

В середньостроковій перспективі АТ "ХТЗ" має намір оновити модельний ряд продукції тракторами потужністю 160 к.с. та 300 к.с., що забезпечить більш гнучке задоволення потреб споживачів та має наслідком поступове розширення ринків збуту.

### **2. Інформація про розвиток емітента.**

Підприємство впроваджує актуальні методики корпоративного управління, направлені на адаптацію до умов зовнішніх чинників, поліпшення результативності і створення основи для розвитку. Так, 30.07.2018 р. підприємство впровадило систему менеджменту якості ISO 9001:2005.

### **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента**

Укладення деривативів не здійснювалось, правочини щодо інших похідних цінних паперів не вчинялись.

#### **1) завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Для управління фінансовим ризиками на підприємстві використовується система внутрішнього контролю, яка визначає правила та процедури контролю, запроваджені підприємством для забезпечення стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціонального використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точності і повноти бухгалтерських записів, своєчасної підготовки фінансової інформації.

Отже, основними принципами системи внутрішнього контролю товариства є:

- " надійність інформації, яка формується на всіх етапах господарської діяльності;
- " збереження активів, документів і інформації;
- " ефективність господарської діяльності, шляхом виключення процедур дублювання, невиробничих витрат, нераціонального використання всіх видів ресурсів; оптимізація податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни;
- " виявлення відхилень у процесі виробництва від норм, нормативів, стандартів, правил, планів тощо та виявлення причин відхилень, які виникають.
- " виконання працівниками встановлених на підприємстві інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів;

" системність бухгалтерського обліку;

Для зовнішніх процедур перевірки застосовуються аудиторські послуги в рамках підтвердження річної фінансової звітності товариства.

## **2) інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

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.

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 не 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.

**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.

Товариство схильне до обмеженого ризику зміни ціни акцій.

**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.

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

**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

**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.

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.

Ухвалою господарського суду Харківської області від 26.07.2017 р. у справі № 922/2334/17 задоволено заяву АТ "ХТЗ" про затвердження плану санації до порушення провадження у справі про банкрутство (відповідно до ст. 6 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом") на загальну суму 1 948 579,1 тис. грн., що включає:

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

Термін відстрочки виконання зобов'язань за заборгованістю поточних кредиторів становить 18 місяців з дня затвердження судом відповідного плану санації.

Станом на 31.12.2018 р. вказані види кредиторської заборгованості визнано у фінансовій звітності, у складі поточних зобов'язань згідно зі строками погашення, встановленими умовами такого Плану санації.

Узагальнена інформація щодо довгострокових зобов'язань:

Довгострокова заборгованість відображена у фінансовій звітності Товариства за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Товариством використано ефективну ставку відсотка у розмірі - 19,764 %, яка враховує облікову ставку Національного банку України та офіційний індекс інфляції (індекс споживчих цін).

#### 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.

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.

№ з/п	Показники, од. виміру	Порядок розрахунку		Примітки (висновки), нормативне значення
		показників	Фактичне значення за два попередні роки	
		31.12.2017	31.12.2018	зміни (+/-)

#### 1.2. Показники ліквідності

(спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання)

2 Коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності) Ф №1 (гр. кошти + поточні фінансові інвестиції) / поточні зобов'язання

0,205 0,108 - показує, яка частина короткострокових зобов'язань може бути погашена негайно, найбільш жорсткий критерій ліквідності,

> 0,1 збільшення

(р.1165+р.1160)/р.1695

3 Коефіцієнт покриття Ф №1 Обор. Активи / поточні зобов'язання 1,13 0,357 - показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань, нормативне значення >1

р.1195/р.1695

Показники ліквідності вираховуються за допомогою використання показників в тому числі поточні зобов'язання, які в свою чергу є залежними від переходу з довгострокових в поточні. Так підприємство в 2018 році знаходиться в перехідних стадіях санації, дому поточна заборгованість становиться довгостроковою, що впливає на зменшення показників ліквідності.



## **4. Звіт про корпоративне управління:**

### **1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління.

Протягом 2018 року у Товаристві не застосовувалась практика корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

Корпоративне управління здійснюється у відповідності до законодавства України, насамперед, Законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Статуту, рішень Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Генерального директора.

Корпоративне управління в Товаристві здійснюється на загальних засадах та комплексно всіма органами управління - Загальними зборами акціонерів, Наглядовою радою, Генеральним директором.

Основними методами здійснення корпоративного управління Товариства є:

- " чіткий розподіл повноважень між органами управління, організація їх ефективної діяльності;
- " визначення стратегічних цілей діяльності та контроль за їх реалізацією;
- " визначення порядку та контролю за розкриттям інформації.

Товариство розкриває інформацію щодо корпоративного управління шляхом підготовки, подання та розміщення особливої інформації відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

### **Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів.

### **Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Протягом 2018 року у Товаристві не застосовувалась практика корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

### **2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Товариство не користується кодексом корпоративного управління

### 3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	20.04.2018	
Кворум зборів	77.875	
<b>Опис</b>	<p>Порядок денний (перелік питань, винесених на голосування):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання лічильної комісії;</li> <li>Розгляд звіту виконавчого органу. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу;</li> <li>Розгляд звіту Наглядової ради. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради;</li> <li>Розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії;</li> <li>Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік;</li> <li>Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за результатами діяльності у 2017 році;</li> <li>Про зміну типу і найменування Товариства, внесення змін до Статуту та затвердження Статуту Товариства у новій редакції;</li> <li>Про надання згоди на вчинення значних правочинів та про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів;</li> <li>Про припинення повноважень та обрання членів Наглядової ради Товариства;</li> <li>Про припинення повноважень та обрання членів Ревізійної комісії Товариства.</li> </ol> <p>Проекти рішень з питань, включених до порядку денного загальних зборів, підготовлені Наглядовою радою:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрати лічильну комісію у складі трьох осіб, а саме: голова лічильної комісії - Зозуля Андрій Володимирович, члени лічильної комісії - Юровська Юлія Борисівна, Чумак Сергій Олександрович;</li> <li>Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства про результати господарської діяльності за 2017 рік;</li> <li>Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2017 рік;</li> <li>Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства про діяльність Товариства за 2017 рік;</li> <li>Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік, зокрема, баланс та звіт про фінансові результати;</li> <li>Прибуток, отриманий Товариством за 2017 рік, спрямувати на поповнення обігових коштів для виконання плану досудової санації, тобто залишити в розпорядженні Товариства. Дивіденди не нараховувати і не сплачувати;</li> <li>1. Змінити тип Товариства з Публічного акціонерного товариства на Приватне акціонерне товариство;</li> <li>2. Змінити повне найменування Товариства;</li> <li>3. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення Статуту у новій редакції;</li> <li>4. Затвердити Статут АТ "ХТЗ" в повному обсязі в запропонованій редакції;</li> <li>5. Надати Голові та секретарю зборів повноваження на підписання від імені Зборів статуту АТ "ХТЗ" у новій редакції;</li> <li>6. Доручити виконавчому органу виконати всі необхідні дії для проведення державної реєстрації статуту Товариства;</li> <li>8.1. Надати згоду на вчинення значних правочинів;</li> <li>8.2. Надати попередню згоду на вчинення значних правочинів;</li> <li>9.1. Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі;</li> <li>9.2. Обрати членів Наглядової ради Товариства із запропонованих кандидатів шляхом кумулятивного голосування;</li> <li>10.1. Припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі;</li> <li>10.2. Обрати членів Ревізійної комісії Товариства із запропонованих кандидатів шляхом кумулятивного голосування.</li> </ol> <p>Всі питання порядку денного розглянуті. Затверджені звіти Генерального директора, Наглядової ради, Ревізійної комісії, річні результати фінансово-господарської діяльності Товариства, зокрема баланс та звіт про фінансові результати за 2017 рік. У зв'язку з відсутністю прибутку вирішено дивіденди не сплачувати. Переобрано Наглядову раду і Ревкомісію. Затверджено нову редакцію Статуту Товариства. Надано попередню згоду на вчинення значних правочинів. Прибуток, отриманий Товариством за 2017 рік, спрямовано на поповнення обігових коштів для виконання плану досудової санації.</p>	

**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 скликалися і не проводилися	

**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:**

-

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

##### Склад наглядової ради (за наявності) ?

	(осіб)
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	5
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0

##### Комітети в складі наглядової ради (за наявності) ?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інші (запишіть)   -		

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

-

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

-

##### Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
Петровський Костянтин Вікторович	Голова Наглядової ради		X
Александров Артем Володимирович	Член Наглядової ради		X
Лисицький Артем Геннадійович	Член Наглядової ради		X
Баранников Віталій Володимирович	Член Наглядової ради		X
Чорний Олександр Володимирович	Член Наглядової ради		X

##### 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 проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :

Перелік засідань НР. В звітний період Наглядовою радою прийнято рішення про:

- Обрання голови Наглядової ради Товариства;
- Виведення з експлуатації, списання та зняття з бухгалтерського обліку основних засобів, що знаходились в аварійному стані;
- Затвердження та надання повноважень на підписання змін до кредитних договорів та договорів застави (зміну графіку погашення заборгованості, ліміту кредитування, кредитного забезпечення) з Публічним акціонерним товариством "БАНК ВОСТОК" та Публічним акціонерним товариством "БАНК ПІВДЕННИЙ";
- Проведення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства, із визначенням:
  - дати, часу та місця їх проведення, порядку денного,

- b. дати складання переліку акціонерів, що мають бути повідомленні про проведення таких зборів відповідно до законодавства;
- c. змісту повідомлення про проведення зборів.
- d. обрання головуєчого Загальних зборів акціонерів Товариства, призначення реєстраційної комісії;
5. Надання згоди на проведення Генеральним директором Товариства санації до порушення провадження у справі про банкрутство.

**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	-		

**Інформація про виконавчий орган**

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
На кінець звітного періоду Генеральним директором Товариства є Коваль Андрій Анатолійович	Одноособово приймає рішення, необхідні для управління підприємством, з усіх питань, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів та/або Наглядової ради Товариства, а також 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 у порядку, визначеному Статутом
Опис	Генеральний директор є виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Підзвітний Загальним зборам та Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Призначення Генерального директора, а також припинення його повноважень здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства. У своїй діяльності Генеральний директор керується чинним законодавством України, внутрішніми нормативними актами Товариства. Компетенцію Генерального директора визначено Статутом Товариства. Положення про Генерального директора відсутнє.

## Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

### Наглядова рада

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та діючим законодавством, контролює та регулює діяльність Генерального директора. У своїй діяльності Наглядова рада Товариства керується чинним законодавством України, зокрема, Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів Товариства. Положення про Наглядову раду відсутнє. Наглядова рада складається з п'яти членів. Відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 26.04.2018 р., Наглядова рада складається з 5 представників акціонерів, що володіють більше ніж 10% акцій. На кінець звітного періоду Наглядова рада Товариства складалася з наступних осіб: Петровський Костянтин Вікторович, Александров Артем Володимирович, Баранников Віталій Володимирович, Лисицький Артем Геннадійович, Чорний Олександр Володимирович.

Комітети Наглядової Ради не створювались.

### Генеральний директор

Генеральний директор є виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Підзвітний Загальним зборам та Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Призначення Генерального директора, а також припинення його повноважень здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства.

У своїй діяльності Генеральний директор керується чинним законодавством України, внутрішніми нормативними актами Товариства. Компетенцію Генерального директора визначено Статутом Товариства. Положення про Генерального директора відсутнє.

На кінець звітного періоду Генеральним директором Товариства є Коваль Андрій Анатолійович.

## 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

**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 4 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	Ні	Так	Ні	Ні

органу				
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 про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	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 незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного року?

	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 незалежного аудитора ( аудиторської фірми ) ?

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

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)   -		



**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "БРИЗ 2007"	35430441	22.758254
2	АЛПОРТ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД	1379442	24.464066
3	КАЛВЕРТОН ІСТЕБЛІШМЕНТ ЛІМІТЕД	1064688	21.753184
4	ГОЛДЕН ПРОПЕРТІ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД	1374987	17.92909
5	Ярославський Олександр Владиленович (опосередкований власник)	-	91.762935

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1	2	3	4
17400280	855000	<p>Пунктом 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" на власників цінних паперів, які були дематеріалізовані, покладено обов'язок звернення до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Таким чином, встановлено законодавче обмеження для акціонерів, які не уклали договори з депозитарною установою на обслуговування цінних паперів у вигляді обмеження прав голосування.</p>	11.10.2014
17400280	16253	Непереведення акціонерами, акції яких знаходились на зберіганні в депозитарних установах, ліцензії яких анульовано, своїх акцій в інші депозитарні установи, у зв'язку з чим ці акції не відображаються в реєстрі акціонерів як голосуючі. Дата виникнення обмеження по кожній депозитарній установі емітенту невідома.	

## **8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Підприємство не має політики стосовно вимог до органів управління та контролю підприємства: Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Ревізійної комісії, Генерального директора.

Наглядова рада складається з п'яти членів, які обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, на строк до наступних річних зборів Товариства.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства Загальні збори Товариства можуть обирати ревізійну комісію, яка буде здійснювати контроль за фінансово-господарською діяльністю Генерального директора, філій, представництв та дочірніх підприємств.

Призначення Генерального директора, а також припинення його повноважень здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства.

Вимоги до керівників нижчої ланки, а разом з тим і їх повноваження, викладаються у відповідних положеннях про відділи, цехи, департаменти тощо.

Посадові особи призначаються та звільнюються за наказом (розпорядженням) Генерального директора або директора з управління персоналом.

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

Компетенція Наглядової ради визначена п. 9.5 Статуту Товариства:

- 9.5.1. затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 9.5.2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 9.5.3. прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом;
- 9.5.4. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 9.5.5. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 9.5.6. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 9.5.7. затвердження ринкової вартості майна Товариства у випадках, передбачених Законом;
- 9.5.8. обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства;
- 9.5.9. затвердження умов контракту з Генеральним директором Товариства, визначення розміру його винагороди;
- 9.5.10. прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- 9.5.11. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом;
- 9.5.12. обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 9.5.13. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом;
- 9.5.14. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- 9.5.15. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про створення спільного підприємства;
- 9.5.16. вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону, в разі злиття, приєднання, поділу, виділення або перетворення Товариства;
- 9.5.17. прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, які є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 9.5.18. прийняття рішення про вчинення Генеральним директором угоди і проведенні операцій з відчуження об'єктів нерухомості та об'єктів незавершеного будівництва;
- 9.5.19. прийняття рішення про вчинення Генеральним директором угоди і проведенні операцій з відчуження основних засобів, що відносяться до категорії "Машини та обладнання", ринкова вартість або ціна продажу яких перевищує суму, еквівалентну одному мільйону доларів США за курсом НБУ;
- 9.5.20. прийняття рішення про укладення договорів оренди виробничих приміщень на термін, що перевищує три роки;
- 9.5.21. прийняття рішення про вчинення Генеральним директором операції з придбання основних засобів, ринкова вартість або ціна придбання яких перевищує суму, еквівалентну одному мільйону доларів США за курсом НБУ;
- 9.5.22. затвердження довгострокового бізнес-плану Товариства, річного бізнес-плану Товариства та зміни до них;
- 9.5.23. затвердження механізму формування та розподілу річного преміального фонду;
- 9.5.24. прийняття рішення про передачу основних або допоміжних бізнес-процесів на аутсорсинг;

- 9.5.25. узгодження до їх укладення угод про придбання і відчуження цінних паперів і корпоративних прав, за винятком векселів, рішення про емісії, індосамент, авалування яких, а так само інші угоди щодо яких приймаються Генеральним директором;
- 9.5.26. інші дії та заходи з контролю за діяльністю Генерального директора відповідно до чинного законодавства;
- 9.5.27. здійснення оцінки ефективності роботи Генерального директора і прийняття рішення про заохочення або накладення санкцій;
- 9.5.28. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 9.5.29. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 9.5.30. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 9.5.31. направлення пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала значний пакет акцій, відповідно до ст. 65 Закону;
- 9.5.32. делегування повноважень Голови Наглядової ради щодо відкриття Загальних зборів Товариства іншій особі у випадку неможливості здійснення даних повноважень Головою Наглядової ради, призначення головуєчого та секретаря Загальних зборів Товариства.

Компетенція Генерального директора визначена п. 10.2. Статуту Товариства:

- 10.2.1. без довіреності 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 у порядку, визначеному цим Статутом;
- 10.2.2. приймає рішення, видає накази, положення і розпорядження з усіх питань діяльності Товариства в межах своєї компетенції;
- 10.2.3. створює тимчасові або постійно діючі комітети і комісії з метою вирішення важливих і складних питань фінансової та господарської діяльності Товариства;
- 10.2.4. видає в межах своєї компетенції довіреності іншим особам, у тому числі на укладення договорів;
- 10.2.5. приймає на роботу та звільняє працівників Товариства на підставі чинного законодавства;
- 10.2.6. від імені Товариства укладає колективний договір, дія якого поширюється на всіх працівників Товариства;
- 10.2.7. затверджує організаційну структуру Товариства;
- 10.2.8. після погодження в установленому порядку Загальними зборами або Наглядовою радою здійснює значні правочини, віднесені Законом та Статутом Товариства до їх компетенції;
- 10.2.9. розробляє бізнес-плани (в т.ч. стратегічні), бюджети (фінансово-інвестиційні плани) Товариства та подає їх на затвердження Наглядовій раді Товариства, звітує про їх виконання перед Наглядовою радою Товариства;
- 10.2.10. здійснює контроль за діяльністю філій, представництв і дочірніх підприємств;
- 10.2.11. призначає та звільняє з посади керівників дочірніх підприємств, філій та представництв і затверджує умови контрактів з цими керівниками;
- 10.2.12. пред'являє претензії і позови від імені Товариства;
- 10.2.13. відкриває і закриває банківські рахунки Товариства і рахунки Товариства в цінних паперах;
- 10.2.14. укладає після узгодження з Наглядовою радою Товариства угоди про придбання і відчуження цінних паперів і корпоративних прав, за винятком векселів. Рішення про емісію векселів, індосамент, авалування, а так само інші угоди щодо векселів приймаються Генеральним директором самостійно;
- 10.2.15. на термін своєї тимчасової відсутності наказом (довіреністю) призначає виконуючого обов'язки Генерального директора, якому можуть бути передані повноваження Генерального директора Товариства, встановлює обсяг повноважень виконуючого обов'язки і порядок оплати його роботи;
- 10.2.16. приймає рішення щодо виготовлення печаток і штампів;
- 10.2.17. затверджує знак для товарів і послуг, промислові зразки, корисні моделі та інші ідентифікуючі ознаки продукції Товариства;
- 10.2.18. встановлює обсяг інформації, яка становить комерційну таємницю або інформацію з обмеженим доступом, що носить конфіденційний характер і не підлягає розголошенню;
- 10.2.19. здійснює в межах своєї компетенції інші дії, які необхідні для досягнення цілей Товариства;
- 10.2.20. приймає рішення щодо інших питань діяльності Товариства, крім тих питань, які згідно з чинним законодавством, цим Статутом або рішенням Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та / або Наглядової ради Товариства.

Компетенція Ревізійної комісії визначена розділом 11 Статуту Товариства:

- 11.2. Ревізійна комісія здійснює перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради Товариства, з власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів. Ревізійній комісії Товариства мають бути надані всі матеріали, бухгалтерські або інші документи і особисті пояснення посадових осіб на її вимогу
- 11.4. Має право залучати до своєї діяльності експертів, аудиторські організації;
- 11.5. Складає висновки на підставі річного звіту та балансу Товариства
- 11.6. Зобов'язана вимагати скликання позачергових Загальних зборів, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлено зловживання, допущені посадовими особами.

Повноваження головного бухгалтера.

Головний бухгалтер здійснює організацію бухгалтерського обліку згідно облікової політики, відповідно до законодавства про бухгалтерський облік і виходячи із структури і особливостей діяльності АТ "ХТЗ", необхідності забезпечення його фінансової стійкості.

Для виконання функціональних обов'язків головний бухгалтер має право:

1. Вимагати від усіх структурних підрозділів дотримання порядку оформлення операцій і надання необхідних документів і відомостей.
2. Вимагати від керівників структурних підрозділів й окремих фахівців вживання заходів, спрямованих на підвищення ефективності використання коштів підприємства, забезпечення збереження власності АТ "ХТЗ", забезпечення правильної організації бухгалтерського обліку і контроль - зокрема:  
вносити пропозиції щодо перегляду завищених і застарілих норм витрат сировини, матеріалів й інших норм; поліпшення складського господарства, належної організації прийому і збереження сировини, матеріалів і інших цінностей, підвищення обґрунтованості відпуску цих цінностей для потреб виробництва, обслуговування й управління;  
проведення заходів щодо поліпшення контролю за правильністю застосування норм і нормативів, організації правильного первинного обліку вироблення продукції і руху деталей і напівфабрикатів, організації кількісного обліку використання сировини і матеріалів у цехах, на виробничих дільницях.
3. Перевіряти в структурних підрозділах підприємства дотримання встановленого порядку приймання, оприбутковування, збереження і витрати коштів, товарно-матеріальних і інших цінностей.
4. Вносити пропозиції керівництву підприємства про залучення до матеріальної і дисциплінарної відповідальності посадових осіб підприємства за результатами перевірок.
5. Не приймати до виконання й оформлення документів по операціях, що суперечать законодавству і встановленому порядку прийому, збереження і витрат коштів, товарно-матеріальних і інших цінностей.
6. Вести листування з питань бухгалтерського обліку і звітності, а також інших питань, що входять у компетенцію головної бухгалтерії і не потребують узгодження з генеральним директором.
7. Виступати у встановленому порядку від імені підприємства з питань, що відносяться до компетенції головної бухгалтерії, у взаєминах з податковими, фінансовими органами, органами державних позабюджетних фондів, банками, кредитними установами, іншими державними і муніципальними організаціями, а також іншими підприємствами, організаціями, установами.
8. За узгодженням з генеральним директором залучати експертів і фахівців в області бухгалтерського обліку для консультацій, підготовки висновків, рекомендацій і пропозицій.

## **10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Відповідно до ст 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 ст 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.  
Посилання на власний або будь-який інший прийнятий Товариством кодекс корпоративного управління або інформацію про практику корпоративного управління, а також пояснення щодо відхилень або незастосування окремих положень власного або прийнятого кодексу корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік відсутні, оскільки Товариство не приймало кодексу корпоративного управління та не застосовувало інший кодекс корпоративного управління або практику корпоративного управління, а відповідні положення корпоративного управління визначені Товариством у Статуті.  
Ми також перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів Товариства та загальний опис прийнятих на зборах рішень; інформацію про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу (відсутній) Товариства, комітетів (відсутні), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.  
Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та інформацією, що міститься у внутрішніх документах Товариства, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури стосовно інформації, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства.  
На нашу думку, в усіх суттєвих аспектах, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка міститься у Звіті про корпоративне управління за 2018 рік, відповідає інформації у внутрішніх документах Товариства, а склад такої інформації відповідає вимогам пунктів 5 - 9 частини 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

### VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

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 (ГОЛДЕН ПРОПЕРТІ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД)	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 (КАЛВЕРТОН ІСТЕБЛІШМЕНТ ЛІМІТЕД)	1064688	ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (Брит.) 3321 Road Town Тортола, P.O. Box 3321	3785115	21.753184431515	3785115	0
Alport Enterprises Limited (АЛПОРТ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД)	13779442	ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (Брит.) 146 Road Town Trident Chambers, P.O. Box 146	4256816	24.464066095488	4256816	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
<b>Усього</b>			15121643	86.904595788114	15121643	0

### X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	17400280	0.25	Кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів;	Публічна пропозиція відсутня, допуску до торгів на фондовій біржі немає.

			<p>3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</p> <p>Акціонери зобов'язані: дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів акціонерного товариства; виконувати рішення загальних зборів, інших органів товариства; виконувати свої зобов'язання перед товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом акціонерного товариства; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства.</p>	
Примітки				

## XI. 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
<b>Опис</b>	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

Дата реєстрації	Номер свідоцтва про	Найменування органу, що	Міжнародний ідентифіка-	Облігації (відсоткові,	Номінальна вартість	Кількість у випуску	Форма існування	Загальна номінальна	Процентна ставка за	Термін виплати	Сума виплачен	Дата погаше
-----------------	---------------------	-------------------------	-------------------------	------------------------	---------------------	---------------------	-----------------	---------------------	---------------------	----------------	---------------	-------------

випуску	реєстрацію випуску	зареєстрував випуск	ційний номер	цільові, дисконтні)	(грн.)	(штук)	та форма випуску	вартість (грн.)	облігаціям и (у відсотках)	процентів	ого процентного доходу у звітному періоді (грн.)	я облігац
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.12.2005	484/2/05	ДКЦПФР	UA200349AA04	Відсоткові	1000.00	110000	Бездокументарні іменні	110000000.00	9.000	.	0.00	27.12.20
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.											

**9. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів**

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
24.02.2011	НКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000114284	даних немає	заблоковані внаслідок безумовної операції щодо цінних паперів	даних немає
Опис	За даними, які містяться в реєстрі акціонерів, отриманому від Центрального депозитарію цінних паперів, заблоковані внаслідок безумовної операції щодо цінних паперів 3960000 акцій Товариство з обмеженою відповідальністю "БРИЗ 2007" (код за ЄДРПОУ 35430441)					

### ХІІІ. 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
<b>1.Виробничого призначення</b>	753451.00	724377.00	0.000	0.000	753451.00	724377.00
- будівлі та споруди	354190.00	352736.00	0.000	0.000	354190.00	352736.00
- машини та обладнання	371777.00	350034.00	0.000	0.000	371777.00	350034.00
- транспортні засоби	10716.000	6550.000	0.000	0.000	10716.000	6550.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	16768.000	15057.000	0.000	0.000	16768.000	15057.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	10154.000	6793.000	0.000	0.000	10154.000	6793.000
- будівлі та споруди	9317.000	6232.000	0.000	0.000	9317.000	6232.000
- машини та обладнання	692.000	459.000	0.000	0.000	692.000	459.000
- транспортні засоби	4.000	3.000	0.000	0.000	4.000	3.000
- 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	141.000	99.000	0.000	0.000	141.000	99.000
<b>Усього</b>	<b>763605.00</b>	<b>731170.00</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>763605.00</b>	<b>731170.00</b>

**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 31.12.2018 склала 905621 тис.грн., сума зносу - 174451 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.)	-396617	-283718
Статутний капітал (тис.грн.)	4350	4350
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	4350	4350
<b>Опис</b>	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	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(-396617.000 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	37409.00	X	X
Кредит АБ "Південний"	09.06.2016	10148.00	0.000	28.12.2018
ПАТ "Держ.Ощадбанк"	27.12.2002	61.00	0.000	31.12.2064
Кредит ПАТ "Банк Восток"	30.10.2018	27200.00	0.000	28.10.2019
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	11121.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	267296.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1341266.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1657092.00	X	X
<b>Опис</b>	д/н			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОССА-АУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	34013943
<b>Місцезнаходження</b>	61052 Харківська область - м.Харків вул. Полтавський шлях, 56, офіс 809
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	свідоцтво № 3727
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	02.03.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(057) 7601619
<b>Факс</b>	(057) 7601619
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
<b>Опис</b>	Проведення аудиторської перевірки з наданням аудиторського висновку за підсумками діяльності підприємства; здійснення методичної допомоги у складанні бухгалтерської та податкової звітності.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжгалузевий депозитарний центр"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	35477315
<b>Місцезнаходження</b>	61145 Харківська область . м. Харків вул. Космічна, 26
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 286587
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	08.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(057) 7140-190, 754-46-00
<b>Факс</b>	754-49-00
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи.
<b>Опис</b>	Товариство надає послуги з відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах Емітенту та власникам акцій Товариства на підставі договору

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
<b>Опис</b>	Подання звітності до НКЦПФР

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150 УКРАЇНА м.Київ вул. Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/APA
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку
<b>Опис</b>	Оприлюднення регульованої інформації

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107 УКРАЇНА м.Київ вул. Тропініна, 7-г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Рішення № 2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-00
<b>Факс</b>	(044) 591-04-00
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
<b>Опис</b>	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"  
 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		
2019	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 2018 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	1099	888
первісна вартість	1001	4410	4749
накопичена амортизація	1002	3311	3861
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	3136
Основні засоби	1010	738435	719219
первісна вартість	1011	870234	891943
знос	1012	131799	172724
Інвестиційна нерухомість	1015	25170	11951
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	27448	13678
Знос інвестиційної нерухомості	1017	2278	1727
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	128191	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	27	7
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	892922	735201
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	212350	264495
Виробничі запаси	1101	81181	103302
Незавершене виробництво	1102	38781	49637
Готова продукція	1103	91770	77593
Товари	1104	618	33963
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	19006	17193
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	20974	72595
з бюджетом	1135	5526	4592
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1625	2329
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	149325
Гроші та їх еквіваленти	1165	57803	9130
Готівка	1166	23	1
Рахунки в банках	1167	57780	9129
Витрати майбутніх періодів	1170	--	6333

Інші оборотні активи	1190	1212	709
Усього за розділом II	1195	318496	526701
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	1211418	1261902

<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного року</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4350	4350
Капітал у дооцінках	1405	284613	253094
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-572681	-654061
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	-283718	-396617
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	84838	80262
Довгострокові кредити банків	1510	98	61
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1080902	53348
Довгострокові забезпечення	1520	47352	49882
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	1213190	183553
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	36065	37348
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	303	176120
товари, роботи, послуги	1615	5851	208682
розрахунками з бюджетом	1620	11848	11121
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	5072	36422
розрахунками з оплати праці	1630	7834	8037
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	168258	176752
Поточні забезпечення	1660	6758	6398
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	39936	812659
Усього за розділом III	1695	281925	1473539
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	21	1427
Баланс	1900	1211418	1261902

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 Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
05750295		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2018 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	623612	713342
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(573680)	(585324)
Валовий: прибуток	2090	49932	128018
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	88609	74767
Адміністративні витрати	2130	(80647)	(81697)
Витрати на збут	2150	(8187)	(5456)
Інші операційні витрати	2180	(56631)	(67716)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	47916
збиток	2195	(6924)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	30642	200845
Інші доходи	2240	112599	39459
Фінансові витрати	2250	(180541)	(26621)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(35933)	(70881)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	190718
збиток	2295	(80157)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1223	12343
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	203061
збиток	2355	(81380)	(--)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-5101	-279
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-5101	-279
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-5101	-279
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-86481	202782

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	467718	576576
Витрати на оплату праці	2505	120905	128366
Відрахування на соціальні заходи	2510	26731	26733
Амортизація	2515	12250	12520
Інші операційні витрати	2520	71798	75118
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>699402</b>	<b>819313</b>

### 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	( 4.67693620)	11.66998460
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	( 4.67693620)	11.66998460
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 Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
05750295		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2018 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	414857	159419
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	1250
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	1250
Цільового фінансування	3010	1809	1590
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	--	24
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	347958	883707
Надходження від повернення авансів	3020	30351	5009
Надходження від операційної оренди	3040	8557	7269
Інші надходження	3095	9012	13761
Витрачання на оплату:	3100	(220456)	(196443)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(95653)	(91787)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(26997)	(23432)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(55568)	(68573)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(374)	(--)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(--)	(68573)
Витрачання на оплату авансів	3135	(476418)	(585842)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4607)	(4271)
Інші витрачання	3190	(53083)	(53136)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-120238	48521
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	31894	9190
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(55564)	(1870)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-23670	7320
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	87707	57800
Інші надходження	3340	103200	3600
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	86424	57000
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7916)	(5950)
Інші платежі	3390	(--)	(7750)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	96567	-9300
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-47341	46541
Залишок коштів на початок року	3405	57803	9414
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1332	1848

Залишок коштів на кінець року	3415	9130	57803
-------------------------------	------	------	-------

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 Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
05750295		

**Звіт про власний капітал  
за 2018 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	284613	--	--	-572681	--	--	-283718
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	4350	284613	--	--	-572681	--	--	-283718
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-81380	--	--	-81380
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	-5101	--	--	--	--	--	-5101
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	--	-5101	--	--	--	--	--	-5101
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	--	-26418	--	--	--	--	--	-26418
Разом змін у капіталі	4295	--	-31519	--	--	-81380	--	--	-112899
Залишок на кінець року	4300	4350	253094	--	--	-654061	--	--	-396617

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, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

за 2018 рік

## 1. Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД " (далі - Товариство) розпочав 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 ". 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 затверджено 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. З травня 2018 року було змінено тип на найменування Товариства на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ".

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 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 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 постачаються 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, та № 530/ХР/49д-18 від 23.11.2018 виданий Департаментом екології та природних ресурсів Харківської обласної державної адміністрації строком до 23.11.2023 року; ліцензія 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, видана Державною пробірною службою України безстрокова; ліцензія медична практика серія АГ № 599147 від 07.11.2011 року, видана Міністерством охорони здоров'я безстрокова; ліцензія на використання джерел іонізуючого випромінювання серія ОВ № 070052 від 28.01.2009 року, видана Східною

державною інспекцією з ядерної та радіаційної безпеки державного комітету ядерного регулювання строком до 28.01.2020 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 31.12.2018 р., та дата затвердження до випуску фінансової звітності 28.02.2019 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 відрізнятися 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 31.12.2018 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 - П(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. Нові і переглянуті МСФЗ та інтерпретації

#### 2.3.1. Перше застосування МСФЗ та інтерпретацій

В складі МСФЗ що набувають чинності 01 січня 2018 р. та застосовуються на підприємстві., офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, МСФЗ

15 "Дохід від договорів з клієнтами" та нова редакція МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

### 2.3.2. Нові МСФЗ та інтерпретацій

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

МСФЗ 16 "Оренда".

Зазначеним МСФЗ 16 для орендарів встановлено єдину модель обліку оренди і немає необхідності визначати класифікацію оренди, всі договори оренди відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди. Подвійна модель обліку оренди орендодавцем, класифікація оренди визначається на основі критеріїв класифікації, аналогічних МСБО 17 "Оренда", модель обліку фінансової оренди на основі підходів до обліку фінансової оренди, аналогічна МСБО 17, вона передбачає визнання чистої інвестиції в оренду, що складається з дебіторської заборгованості з оренди, і залишкового активу, модель обліку операційної оренди на основі підходів до обліку операційної оренди, аналогічно МСБО 17. Необов'язкове звільнення щодо короткострокової оренди – тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців. Портфельний облік договорів оренди дозволений, якщо результати такого обліку не будуть суттєво відрізнятися від тих, які були б отримані в разі застосування нових вимог до кожного договору окремо. Необов'язкове звільнення щодо оренди об'єктів з низькою вартістю – тобто активів, вартість яких, коли вони нові, не перевищує встановлену обліковою політикою, навіть якщо сумарна величина таких договорів оренди є істотною.

КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток". Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб використовуваний компанією підхід 'рунтувався на тому, що краще прогнозує результат вирішення невизначеності. Зокрема, компанія повинна враховувати те, як по її очікуванням податкові органи будуть проводити перевірку податкового обліку і трактувань. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб компанія виходила з того, що податкові органи перевіряють всі суми, які вони має право перевірити, і ознайомляться з усією пов'язаною інформацією при проведенні своєї перевірки. Компанії повинні враховувати ймовірність того, що податкові органи будуть приймати або відхиляти невизначені податкові трактування, при цьому обліковий процес буде визначатися цією оцінкою податкових органів. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає від компанії необхідної переоцінки (зміни) судження або оцінка, в разі зміни фактів і обставин, на яких 'рунтувалося це судження або оцінка, а також в результаті отримання нової інформації, яка впливає на судження або оцінку. Будь-які такі зміни повинні враховуватися в подальшому (перспективно) відповідно до МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". У таких випадках компанії повинні застосовувати стандарт МСБО 10 "Події після звітного періоду", щоб визначити, чи є зміна, що відбулася після звітного періоду, коригуючих або нерегульованим подією.

МСБО 23 "Витрати на позики".

МСБО 23 передбачає: тією мірою, в якій організація запозичує кошти на спільні цілі і використовує їх для отримання кваліфікованого активу, організація повинна визначити суму витрат за запозиченнями, дозволена для капіталізації, шляхом множення ставки капіталізації на суму витрат на даний актив. Ставка капіталізації визначається як середньозважене значення витрат за запозиченнями стосовно всіх позик організації, що залишаються непогашеними протягом періоду. Однак організація повинна виключити з даного розрахунку суму витрат за запозиченнями стосовно позик, отриманих спеціально для придбання кваліфікованого активу, до завершення практично всіх робіт, необхідних для підготовки цього активу до використання за призначенням або продажу. Сума витрат за запозиченнями, яку організація капіталізує протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат за запозиченнями, понесених протягом цього періоду.

Поправки, пов'язані з вступом в силу МСФЗ 16 "Оренда"

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", МСФЗ 15 "Виручка по контрактах з клієнтами", МСБО 2 "Запаси", МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 23 "Витрати на позики", МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", МСБО 38 "Нематеріальні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість", МСБО 41 "Сільське господарство".

Поправка до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства" - 14А.

Організація застосовує МСФЗ 9 також до інших фінансових інструментів в асоційованому або спільному підприємстві, до яких не застосовується метод участі в капіталі. До них відносяться довгострокові вкладення, які, по суті, складають частину чистих інвестицій організації в асоційовану компанію або спільне підприємство.

Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

Поправка дозволяє застосовувати модель амортизованої вартості до фінансових інструментів, які мають опцію дострокового погашення, незалежно від того, що при достроковому погашенні може виникнути компенсація (як позитивна, так і негативна)

Поправка до МСБО 19 "Виплати працівникам"

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" стосуються порядку обліку компаніями пенсійних програм з визначеною виплатою. Якщо до програми вносяться зміни (програма скорочується або по ній відбувається розрахунок), МСБО 19 вимагає від компанії переоцінки її чистих активів або зобов'язань за встановленими виплатами. Поправки вимагають від компанії використовувати нові припущення, використані при проведенні переоцінки, щоб визначити вартість послуг поточного періоду і чистий відсоток на залишок звітного періоду після зміни програми з визначеною виплатою.

Поправка до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - 42А.

Якщо сторона угоди про спільне підприємство (як цей термін визначено в МСФЗ 11 "Спільна діяльність") отримує контроль над бізнесом, який є спільною операцією (як цей термін визначено в МСФЗ 11), і при цьому мала права на активи і несла відповідальність за зобов'язаннями, пов'язаними з цією спільною операцією, безпосередньо до дати придбання, то дана угода є об'єднанням бізнесів, які здійснюються поетапно. Отже, набувач повинен застосовувати вимоги щодо об'єднання бізнесів, здійснюваного поетапно, включаючи переоцінку часток участі в спільних операціях, що були раніше, у спосіб, передбачений в пункті 42. При цьому набувач повинен переоцінити всю наявну раніше частку участі в спільних операціях.

Поправка до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" - В33СА

Сторона, яка є учасником спільних операцій, але не має спільного контролю, може отримати спільний контроль над спільними операціями, діяльність в рамках яких є бізнес, як цей термін визначено в МСФЗ 3. У таких випадках частки участі в даній спільній операції, що були раніше, не переоцінюються.

Поправка до МСБО 12 "Податки на прибуток" - 57А.

Організація повинна визнати наслідки з податку на прибуток, пов'язані з дивідендами, як вони визначені в МСФЗ 9, коли вона визнає зобов'язання сплатити дивіденди. Наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів пов'язані більш безпосередньо з минулими операціями чи подіями, які генерували розподіл прибутку, ніж з розподілами на користь власників. Тому організації слід визнавати наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів у складі прибутків або збитків, іншого сукупного доходу або в капіталі відповідно до того, де організація спочатку визнала такі минулі операції або події.

МСФЗ та правки до них , ефективна дата яких настане 01.01.2020 року

Концептуальні основи фінансової звітності

Введено концепцію діяльності керівництва в інтересах власників і уточнено інформацію, виникає в зв'язку з цим. Повернено концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як "обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності". Невизначеність оцінки є фактором, який може вплинути на достовірне надання інформації. Суб'єкт, що звітує - це організація, яка за власною ініціативою складає або зобов'язана складати фінансову звітність і не обов'язково є юридичною особою. Актив - існуючий економічний ресурс, контрольований організацією в результаті минулих подій. Економічний ресурс - це право, яке може принести економічні вигоди. Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій. Зобов'язання - це обов'язкова відповідальність, якої у організації відсутня практична можливість уникнути. Визнання - це процес фіксації для включення в звіт про фінансовий стан або в звіт (и) про фінансові результати статті, яка відповідає визначенню активу, зобов'язання, капіталу, доходів або витрат. Припинення визнання - це виключення повністю або частково визнаної активу або зобов'язання зі звіту про фінансовий стан організації. Введено дві категорії методів оцінки: Оцінка на основі історичної (первісної) вартості. Показники історичної вартості надають інформацію про об'єкти обліку, яка формується на основі історичної (первісної) суми операції або події. Оцінка на основі поточної (переоціненої) вартості.

Показники поточної вартості надають грошову інформацію про об'єкти обліку, оновлену для відображення поточних умов на дату оцінки. Методи оцінки цієї категорії можуть включати справедливу вартість, цінність використання, вартість виконання і поточну вартість. Введено термін "звіт (и) про фінансові результати" для позначення Звіту про прибутки і збитки разом зі Звітом про ІСД. Звіт про прибутки та збитки є основним джерелом інформації про фінансові результати компанії. За замовчуванням всі доходи і витрати повинні бути відповідним чином класифіковані і включені в звіт про прибутки і збитки.

МСФЗ та правки до них, ефективна дата яких настане 01.01.2021 року

МСФЗ 17 "Страхові контракти"

Стандарт, що замінить МСФЗ 4 "Страхові контракти".

За рішенням керівництва Товариства у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 р., Товариство не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

#### 2.4. Суттєві облікові судження та оцінки

##### Загальні умови функціонування

Свою діяльність Товариство здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2018-2019 роках характеризується трансформаційними процесами, політичною невизначеністю та економічною кризою в Україні, що, в свою чергу, призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні. При складанні цієї фінансової звітності враховувалися усі відомі керівництву Товариства фактори та такі, які можна надійно оцінити.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому. Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана окрема фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Такі корегування будуть внесені, якщо такі зміни середовища стануть відомі і їх вплив зможе бути надійно оцінений.

##### Припущення про безперервність діяльності

В ході аналізу та оцінки здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність було ідентифіковано декілька подій та/або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, а саме:

- 1) перевищення зобов'язань над активами станом на 01.01.2018 р. та 31.12.2018 р.;
- 2) неспроможність вчасно погашати свої зобов'язання перед кредиторами, в тому числі за угодами про позики, у зв'язку з чим протягом 2018 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 26.07.2017 г. (справа № 922/2334/17) та від 10.01.2019 г. (справа 922/3733/18);
- 3) вартість чистих активів Товариства є меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом.
- 4) господарська діяльність Товариства у звітному періоді є збитковою - за результатами 2018 року Товариством визнано чистий збиток у розмірі 81 380 тис. грн, та станом на 01.01.2018 р. та 31 грудня 2018 р. має непокрите збитки.

Вказані події чи умови, за оцінкою керівництва, призводять до існування суттєвої невизначеності.

Інформація щодо суттєвої невизначеності, що стосується подій та умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність, розкрито в Примітці 2.4 Підрозділу "Суттєві облікові судження та оцінки" до річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік.

В той же час, оскільки:

- 1) наявність вищенаведених подій, за оцінкою управлінського персоналу, не носить вирішального характеру щодо господарської діяльності Товариства;
- 2) операційна діяльність Товариства є прибутковою, причиною збитку у 2018 році була переоцінка заборгованості за санацією. У Товариства достатньо активів для подальшого безперервного здійснення господарської діяльності;



3) 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 2019 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 23 квітня 2019 року;

4) метою Плану досудової санації, затвердженого Ухвалою господарського суду Харківської області від від 10.01.2019 (справа 922/3733/18), 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 під очікувані кредитні збитки.

Згідно з МСФЗ (IFRS) 9 Товариство класифікує і оцінює боргові фінансові активи за амортизованою вартістю - для фінансових активів, утримуваних в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу. Товариство включає в дану категорію торговельну та іншу дебіторську заборгованість, а також позики, включені до складу інших необоротних фінансових активів. Нові вимоги класифікації не вплинули на фінансову звітність Компанії.

Порядок обліку фінансових зобов'язань Товариства залишився практично незмінним у порівнянні з порядком, застосовуваним згідно з МСФЗ (IAS) 39.

Застосування МСФЗ (IFRS) 9 змінило порядок обліку, який використовується Товариством щодо збитків від знецінення фінансових активів. Метод, який використовується в МСФЗ (IAS) 39 і заснований на понесенні збитки, був замінений на модель прогнозних очікуваних кредитних збитків. МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство відображало оцінний резерв під очікувані кредитні збитки за всіма позиками і іншим борговим фінансовим активам, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Стосовно активів за договором і торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство застосувало спрощений підхід до визначення очікуваних кредитних втрат, який передбачає, що резерв на будь-яку звітну дату розраховується шляхом розгляду можливих дефолтів протягом усього терміну дії фінансового активу. Товариство

використовувало матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

#### 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 справедливу вартість іншого ідентичного інструмента;
- аналізу дисконтованих грошових потоків;
- моделі опійного ціноутворення.

### 2.5. Основні принципи облікової політики

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

#### 2.5.1. 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.

#### 2.5.2. 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.

### 2.5.3. 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 прямі 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, отримані в операційну оренду Товариство визнає як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди, якщо тільки інша систематична основа не дозволяє відображати 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 відображати в часі вигоди Товариства.

#### 2.5.4. 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.

#### 2.5.5. 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 оцінюються 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.

#### 2.5.6. 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.

Зменшення корисності (знецінення)

Фінансові активи оцінюються на кожен звітний день 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.

#### 2.5.7. 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.

## 2.5.8. 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.

## 2.5.9. 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).

#### 2.5.10. 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.

#### 2.5.11. 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.

#### 2.5.12. 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.

#### 2.5.13. 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 родичем 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 під очікувані кредитні збитки такої дебіторської заборгованості нараховується Товариством по кожному контрагенту окремо, в розрізі договорів, або у розрізі виду заборгованості

#### 2.5.14. 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.

#### 2.5.15. 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.

#### 2.5.16. 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).

#### 2.5.17. 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 позовної 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 повернутих 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.

Товариство визначає дохід відповідно до п. 31-34, 33, 38 МСФЗ 15, за визначенням :

- суб'єкт господарювання (АТ "ХТЗ") визнає дохід, коли (або в міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або в міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом;
- контроль над активом - це здатність керувати використанням активу (заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу) та отримувати практично всю решту вигід від нього (заборонити іншим суб'єктам господарювання отримувати вигоди від нього).

#### 2.5.18. 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.

#### 2.5.19. 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. 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 діяв 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.

### 3. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

#### 3.1. Нематеріальні активи

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

Актив Балансова вартість на 01.01.2018 р., тис. грн. Балансова вартість на 31.12.2018 р., тис. грн.

Нематеріальні активи	1099	888
-	-	-
Разом	1099	888

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	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

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

	3952	3134	438	-	-	99	99	624	-	-	-	4291	3659
Інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)			447	199	447	175	-	-	-	-	-	24	-
Разом	4410	3311	438			99	99	649				4 749	3 861

#### 3.2. 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	738 435	719 219
----------------	---------	---------

Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	-	-
	3 136	

Разом	738 435	722 355
-------	---------	---------

Класифікація основних засобів

Групи основних засобів Балансова вартість основних засобів, тис. грн. станом на 01.01.2018 р. станом на 31.12.2018 р.

Будівлі, споруди, передавальні пристрої	338 337	346 915
Машини та обладнання	372 469	350 594
Транспортні засоби	10 720	6 554
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	16 909	15 156
Разом	738 435	719 219



Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду

У Товариства на праві постійного користування знаходяться земельні ділянки загальною площею 242,7513 га. За 2018 рік сума плати за земельні ділянки, що знаходяться у постійному користуванні становила 28 838 тис. грн.

Загальна площа земельних ділянок, взятих підприємством в оренду, становить 143,471 га. Сума орендних платежів, сплачених за 2018 рік за такі ділянки, становить 168 тис. грн. Товариство класифікує договори оренди землі, як операційна оренда.

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

Структура переданих в операційну оренду основних засобів

Групи основних засобів Балансова вартість основних засобів, тис. грн.  
станом на 01.01.2018 р. станом на 31.12.2018 р.

Будівлі, споруди, передавальні пристрої	3 256 13
Машини та обладнання	7 396 6 541
Транспортні засоби	308 120
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	8 5
Разом	10 968 6 679

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

Узагальнена інформація щодо основних засобів

первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду
---------------------------------	------	---------------------------------	------	---------------------------------	------	---------------------------------	------	--------------------------------	------------------------------

первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос
Земельні ділянки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	27448	2 278				334	-		
( 13770)	( 885 13678 1727	-	-	13678 1727					

Будівлі, споруди, передавальні пристрої	379905	41568 6295	-	-	3890 540	7 252	-		
13770 885 396080	49165	-	57	44					
Машини та обладнання	451387	78918 19148	-	-	11992 1612	30643	-		
- 458543	107949	-	-	8289 1748					
Транспортні засоби	14213 3493	-	-	3083 1132	2215	-	-		
- 11130 4576	-	252 132							
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)		24 729	7820 1829	-	-	368			
161 3 375 -	-	26190 11034	-	-	12 7				
Разом	897682	134077	27272	-	19333 3445	43819	-	-	-
905621	174451	-	-	22288 3658					

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

Станом на 01.01.2018 р., на 31.12.2018 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності у Товаристві вартість основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань становить 126 893 тис. грн.

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

Станом на 01.01.2018 р., на 31.12.2018 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 13 242 тис. грн.

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

Станом на 01.01.2018 р., на 31.12.2018 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності у Товаристві вартість об'єктів основних засобів, до яких існують обмеження права власності становить 32 618 тис. грн.

Інформація щодо справедливої вартості основних засобів

У результаті проведення у звітному періоді аналізу рівня справедливої вартості основних засобів, Товариством не отримано яких-небудь суттєвих свідчень того, що справедлива вартість основних засобів станом на 01.01.2018 р. та 31.12.2018 р. суттєво відрізняється від їх балансової вартості.

### 3.3. 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	25 170	11 951
Разом	25 170	11 951

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

### 3.4. Запаси

Узагальнена інформація щодо балансової вартості запасів

Група запасів	станом на 01.01.2018 р.	станом на 31.12.2018 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	37 307	2 496 34 811	38 481	2 496 35 985	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	54 122	5 130 48 992	34 005	5 130 28 875	
Паливо	535	1 534 737	1 736		
Тара і тарні матеріали	89	1 88 89	1 88		
Будівельні матеріали	146	35 111 98	35 63		
Запасні частини	5 128	1 957 3 171 5087	1 957 3 130		
Матеріали сільськогосподарського призначення	8	- 8	7 - 7		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	14 177	594 13 583	14 895		
Незавершене виробництво	38 781	- 38 781	49 637 - 49 637		
Готова продукція	91 770	- 91 770	77 593 - 77 593		
Товари	665	47 618 34 010	47 33 963		
Разом	222 611	10 261 212 350	274 756 10 261 264 495		

Окрема інформація щодо запасів

Знецінення запасів у 2018 р. складає 10 261 тис. грн.. Станом на 31.12.2018 р. у заставі під відновлюванні кредитні лінії ПАТ "БАНК ВОСТОК", Банк "Південний" знаходяться запаси на суму 40 819 тис. грн.

### 3.5. Довгострокові та поточні фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції. тис. грн. Сума, станом на 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.

Первісна вартість, тис. грн.	149 325	149 325
Амортизація дисконту, тис. грн.	21 134	-
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	128 191	149 325

До складу поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2018 р. віднесені векселі отримані ДП "КАСТЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ" на суму придбання 79 025 тис. грн. та ЗАТ "ТОРГОВИЙ ЦЕНТР 2000", на суму придбання 70 300 тис. грн. строком погашення 18.04.2019 року.

### 3.6. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Сума, станом на 01.01.2018 р.

Сума, станом на 31.12.2018 р.		
Первісна вартість, тис. грн.	20 185	18 178
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	1 179 985	
Балансова вартість, тис. грн.	19 006	17 193

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги доводиться на заборгованість по реалізованим ТОВ "ТД "ХТЗ" тракторам.

Структура торгової дебіторської заборгованості представлена таким чином:

Показники, тис. грн.	Сума, станом на 31.12.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2018 р.
Не прострочена та не знецінена заборгованість	16 868	14363
Прострочена але не знецінена	2 138 2830	
Індивідуально визначена як знецінена	1 179 985	
Мінус резерв під очікувані кредитні збитки	(1 179)	(985)
Усього	19 006	17 193

Справедлива вартість торгової дебіторської заборгованості, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартості станом на 01.01.2018 р. та на 31.12.2018 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.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Сума, станом на 01.01.2018 р.

Сума, станом на 31.12.2018 р.		
Первісна вартість, тис. грн.	5 526 4 592	
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	5 526 4 592	

У статті дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом обліковується сума надмірно перерахованих коштів на сплату податків та зборів. Станом на 31.12.2018 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.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами Сума, станом на 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.

Первісна вартість, тис. грн. в т.ч.:	20 974	72 595
Аванси за послуги ОКС, тис. грн.	740 28 508	
Аванси за матеріали, тис. грн.	18 935	41 923
Аванси за послуги, тис. грн.	517 1 038	
Аванси на зв'язок, тис. грн.	25 25	
Аванси за газ та електропостачання, тис. грн.	757	1101
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	20 974	72 595

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.

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 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.

Первісна вартість, тис. грн.	4 702 5 382	
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	(3 077)	(3 053)
Балансова вартість, тис. грн.	1 625 2 329	

У складі статті іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за розрахунками з орендарями, з квартирної плати, з робітниками по наданим судам 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..

Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Сума, станом на 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.

Первісна вартість, тис. грн.	1 212 709	
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	1 212 709	

### 3.7. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Ринковий ризик

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

- іноземним валютам;
- процентним активам і зобов'язанням;
- 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.

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 2018 р. по договірних строках, що залишилися до погашення. Суми, розкриті в таблиці термінів погашення, представляють контрактні дисконтовані грошові потоки. У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення станом на 31 грудня 2018 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	61	61	
Інші довгострокові зобов'язання	53 349	53 349	53 349
	53 349		
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	176 120	176 120	176 120
	176 120	176 120	
Короткострокові кредити банків	37 348		37 348
	37 348		
Торгова та інша кредиторська заборгованість	1 253 672		
	1 253 672	1 253 672	

### 3.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Показник	Сума, станом на 01.01.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2018 р.
готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн.	23	1
поточні рахунки в банках в національній валюті, тис. грн.	28 817	8884

поточні рахунки в банках в іноземній валюті, тис. грн. 28 963 245  
Всього грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн. 57 803 9 130

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

### 3.9. Власний капітал

#### Статутний капітал

Згідно Статуту Товариства, статутний капітал станом на 01.01.2018 р. та на 31.12.2018 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 інформаційної довідки Публічного акціонерного товариства "Національний депозитарій України" № 170035 від 16.01.2019 р., акціонерами, які володіють 10 та більше відсотків акцій станом на 31.12.2018 р., є наступні:

№ з/п	Реєстраційний код, Найменування / ПІБ,	Країна реєстрації	Місцезнаходження(місце проживання)	Загальна кількість ЦП	Відсоток у статутному капіталі
1	1064688 КАЛВЕРТОН ІСТЕВЛІШМЕНТ ЛІМІТЕД (Віргінські о-ви (Брит.)) Дрейк Чеймберз, Роуд Таун, Тортола, 3321 3785115			21,753184	
2	1374987 ГОЛДЕН ПРОПЕРТІ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД (Віргінські о-ви (Брит.)) Акара Білдінг, 24 де Кастро Стріт, Вікемз Кей 1, Роуд Таун, Тортола, 3136 17,929090			3119712	
3	1379442 АЛПОРТ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД (Віргінські о-ви (Брит.)) Трайдент Чемберз, Роуд Таун, Тортола, 146 4256816			24,464066	
4	35430441 Товариство з обмеженою відповідальністю "БРИЗ 2007" (Україна) проспект Червонозоряний, буд.128, Київ, 03118 3960000			22,758254	

#### Витрати на випуск власних акцій

У 2018 році випуск власних акцій Товариством не проводився.

#### Несплачений капітал

Станом на 01.01.2018 р. та на 31.12.2018 р. статутний капітал Товариства сплачений повністю, сума несплаченого капіталу відсутня.

#### Вилучений капітал

Станом на 01.01.2018 р. та на 31.12.2018 р. у Товариства відсутній вилучений капітал.

#### Емісійний дохід

Станом на 01.01.2018 р. та на 31.12.2018 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 01.01.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2018 р.
Капітал у дооцінках, тис. грн., в т. ч	284 613	253 094
Дооцінка фінансових інструментів, тис. грн.	(279)	(5101)
Дооцінка необоротних активів, тис. грн.	-	-
Інші зміни в капіталі, тис. грн.	(40 142)	(26 418)

До складу дооцінок фінансових інструментів віднесені актуарні збитки за рахунок сукупного доходу у сумі 5 101 тис. грн. та зменшення капіталу в дооцінках на суму

26 418 тис. грн. відбулось за рахунок відстроченого податкового зобов'язання з дооцінок.

Виплата дивідендів

За звітний період Товариством не здійснювалася виплата дивідендів.

### 3.10. Забезпечення

Показник Сума, станом на 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.  
Забезпечення на виплати працівникам, тис. грн. 53 310 55 877  
Інші забезпечення 800 403

Забезпечення на виплати працівникам

Показник Сума, станом на 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.  
Короткострокові забезпечення виплат працівникам, тис. грн., в т.ч. 5 958 5 995  
для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам  
5 585 5 793  
для відшкодування майбутніх витрат і платежів у зв'язку із скорочення чисельності  
працівників 373 202  
Довгострокові забезпечення виплат працівникам (пенсійні забезпечення), тис. грн.  
47 352 49 882

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.	2017 рік	2018 рік	
Сальдо на 1 січня	51 086	47 352	
Вартість поточних робіт, виконаних працівниками		882	1 853
Відсотки на зобов'язання			8 275
	6 866		
Вартість послуг минулих періодів			(1 781)
	0		
Виплати	(11 389)	(11 290)	
Переоцінка зобов'язань			279
	5 101		
Сальдо на 31 грудня			47
	352	49 882	

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

Показники, тис. грн.	31.12.2017 р.	31.12.2018 р.
Ставка дисконту	16,49%	14,5%
Очікуваний ріст заробітної плати	75%	10%
Плинність кадрів	10%	20%

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 403 тис. грн., за попередній - 800 тис. грн.

3.11. Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання  
Ухвалою господарського суду Харківської області від 24.10.2014 р. у справі про банкрутство № Б-39/109-07 затверджено мирову угоду від 10.10.2014 р. між боржником та кредиторами. Згідно з Мировою угодою Товариство зобов'язується почати здійснювати розрахунки з кредиторами у сумі 474 765 тис. грн. з першого кварталу 2020 року. Ця мирова угода набуває чинності з моменту її затвердження господарським судом 27.11.2014 р. і є обов'язковою. Відповідно до якої було узгоджено порядок та строки погашення заборгованості перед кредиторами:

Довгострокова кредиторська заборгованість Станом на 31.12.2018 справедлива вартість		Станом на 31.12.2017 справедлива вартість		Станом на 31.12.2016 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	-	73342 122
238 171 134					
Всього заборгованість за Мировою угодою	474 765	474 765	584 250	69	
287 104 124 125 564 175 790					

Ухвалою господарського суду Харківської області від 26.07.2017 р. у справі № 922/2334/17 задоволено заяву АТ "ХТЗ" про затвердження плану санації до порушення провадження у справі про банкрутство (відповідно до ст. 6 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом") на загальну суму 1 948 579,1 тис. грн., що включає:

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

Термін відстрочки виконання зобов'язань за заборгованістю поточних кредиторів становить 18 місяців з дня затвердження судом відповідного плану санації.

Станом на 31.12.2018 р. вказані види кредиторської заборгованості визнано у фінансовій звітності, у складі поточних зобов'язань згідно зі строками погашення, встановленими умовами такого Плану санації.

Узагальнена інформація щодо довгострокових зобов'язань:

Показники, тис. грн.	Станом на 01.01.2018 р.	Станом на 31.12.2018 р.
заборгованість за мировою угодою	474 765	474 567
в т.ч. за довгостроковим зобов'язаннями	6 539 6 539	
за позикою ТОВ "НН Капітал"	60 600	60 600
дисконт (443 680) (446 349)		
в т.ч. за довгостроковим кредитом банку	(6 441)	(6 477)
за позикою ТОВ "НН Капітал"	(44 371)	(44 673)
заборгованість за санацією 2018 року	1 072 588	-
в т.ч. за позикою та відсотками ТОВ "НН Капітал"	427 183	-
дисконт (151 805) -		
в т.ч. за позикою та відсотками ТОВ "НН Капітал"		
-		
заборгованість з Пенсійного фонду	42 181	7 308
дисконт (12 157) (2 595)		
зобов'язання з фінансової оренди	577 187	
зобов'язання з фінансової допомоги	124 752	50 000
дисконт (26 023) (29 709)		
Разом	1 081 000 53 409	

Довгострокова заборгованість відображена у фінансовій звітності Товариства за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка. Товариством використано ефективну ставку відсотка у розмірі - 19,764 %, яка враховує облікову ставку Національного банку України та офіційний індекс інфляції (індекс споживчих цін).



### 3.12. Короткострокові кредити банків

До короткострокових кредитів банку віднесені наступні кредити:

Найменування банку	Номер договору	Забезпечення по кредиту	Сума кредиту, тис. грн	Сальдо на 31.12.2017 р., тис. грн.	Сальдо на 31.12.2018 р., тис. грн.
ПАТ КБ ПРИВАТБАНК	NAVKLOF3461	від 03.04.2015	застава товарів і майнових прав	5 730 5 368 -	
ПАТ БАНК ВОСТОК	ХК2015-0019	від 07.08.2015	застава товарів в обороті	750 14 950 -	24
ПАТ БАНК ВОСТОК	ХК2017-0069	від 20.06.2017	застава товарів в обороті	5000 -	5 000
ПАТ БАНК ВОСТОК	ХК2018-0087	от 29.10.2018г.	застава товарів в обороті	30 000 -	27 200
ПАТ БАНК Південний	PL2015-01444	від 03.07.2015	застава майна	10 747 10 148	11 547
Усього				36 065	37 348

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.

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.

### 3.13. Поточні зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Показник	Сума, станом на 01.01.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2018 р.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, тис. грн.	303	176 120

У складі поточної кредиторської заборгованості за на 31.12.2018 р. обліковується заборгованість за отриманою від ТОВ "НН Капітал" позикою.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Показник	Сума, станом на 01.01.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2018 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.		5 851 208 682

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 01.01.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2018 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, тис. грн.		11 848 121

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 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.  
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів, тис. грн. 168 258  
176 752

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 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.  
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн. 5 072 36 422

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 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.  
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн. 7 834 8 037

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 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.  
Інші поточні зобов'язання, тис. грн. 39 936 812 659

Інші поточні зобов'язання представлені таким чином:

Показники	Сума, станом на 01.01.2018 р.	Сума, станом на 31.12.2018 р.
Заборгованість за відсотки по позикам наданим ТОВ "НН Капітал", тис. грн.	-	-
	176 402	
Заборгованість за фінансовою допомогою	22 046	216 035
Заборгованість у зв'язку з відступленням прав кредитора ПАТ "Фідобанк"	12 553	12 553
Розрахунки з аліментів, тис. грн.	44	49
Заборгованість перед східно-обеднана державна податкова інспекцію м.Харків ГУ ДФС у Харківській обл -	400 982	
Інші кредитори, тис. грн		5 293 6 638
Усього	39 936	812 659

Найбільшу питому вагу у складі інших поточних зобов'язань становить отримана безвідсоткова поворотна фінансова допомога, та кредиторська заборгованість перед східно - обеднана державна податкова інспекцію м.Харків ГУ ДФС у Харківській обл.

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.

### 3.14. Виплати працівникам

Середня кількість працівників станом на 31.12.2018 - 1 300 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 01.01.2018 р. Сума, станом на 31.12.2018 р.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн. 7 834 8 037  
Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням, тис. грн. 5 072 36 422

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.

### 3.15. Пов'язані сторони

Інформація щодо залишків заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами  
Тис. грн.

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2018 р.		
первинна дисконт	з дисконтуванням		
Разом дебіторська заборгованість	174 505		174 505
Поточні фінансові інвестиції,	149 325		149 325
Дебіторська заборгованість,	25 180	25 180	
в тому числі поточна дебіторська заборгованість		25 180	25 180
Разом кредиторська заборгованість,	721 495	401 411	320 084
в тому числі			
Поточні кредиторські зобов'язання.	287 951	287 951	
з забезпеченням	12 553	12 553	
фінансова допомога	217 296	217 296	
інша	58 102	58 102	
Довгострокові кредиторські зобов'язання,	433 545	401 411	32 134
в тому числі			
за мировою угодою	376 154	365 229	10 925
фінансова допомога	50 000	29 707	20 293
переуступка			
інша	7 391 6 475 916		

Кредиторська заборгованість включена в план санації, затверджений ухвалою господарського суду, та станом на 10.01.2019 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, а в довгострокову входить за мировою угодою.

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 персоналу з управління.

Провідний управлінський персонал складається з топ - менеджерів. У 2018 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 Владиленич 05.12.1959 р.н. (Україна, 62820, Харківська область, Печенізький район, с. Мартове, вул. Василенка Петра, буд. 23).

### 3.16. Виправлення помилок минулих періодів.

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

### 3.17. Події після звітного періоду

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

Станом на 31.12.2018 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.

По рішенням Господарського суду від 14.01.2019 року за № 922/3733/18 затверджений план санації терміном на 18 місяців з дня затвердження судом відповідного плану. Як вбачається з матеріалів поданої заяви, загальний розмір кредиторської заборгованості АТ "ХТЗ" станом на дату складання плану досудової санації становить 2 075 044 тис. грн., в тому числі 600 455 тис. грн.- заборгованість за зобов'язаннями строк виконання яких не настав; 31 322 тис. грн. - заборгованість за зобов'язаннями забезпеченими заставою майна боржника; 1 443 266 тис. грн. - поточна кредиторська заборгованість. Зміни в балансі згідно ухвали суду проходять в першому кварталі 2019 року.

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.

### 3.18. Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовні активи

Станом на 31.12.2018 р. та на дату затвердження фінансової звітності Товариство виділяє наступні умовні активи.

Назва справи	Сума, грн.	Зміст
Справа № 922/2187/16 за позовом АТ "ХТЗ" в особі Калвертон Істеблішмент Лімітед до Губіну В.В.	29 549 853,54	Судом першої інстанції в задоволенні позову відмовлено. Судом апеляційної інстанції позов задоволено частково, стягнуто 22 106 166,85 грн. Верховним Судом справа повернута в апеляцію на новий розгляд. Розглядається судом апеляційної інстанції, призначена повторна експертиза, призупинено
Справа № 644/5100/17 за цивільним позовом у кримінальній справі за обвинуваченням Губіна В.В. за ч. 1 ст. 366, ч. 5 ст. 191 КК України	23 256 955,33	Вироком першої інстанції Губін В.В. визнаний винним, сума позову стягнуто на користь ХТЗ, вирок не вступив в законну силу. Розглядається судом апеляційної інстанції
Справа № 820/4674/18 за позовом АТ "ХТЗ" до Східної ДФС в Харківській області, Головне управління ДФС в Харківській обл. про обов'язок списати штраф і пеню 1 636 235,36		Позов частково задоволено, подана апеляційна скарга
Справа № 820/2131/18 за позовом АТ "ХТЗ" до управління ДФС по Харківській області про б скасування рішення-повідомлення з ЄСВ	5 248 102,33	Розглядається судом першої інстанції, призупинено до розгляду справи № 820/4674/18

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 нарахунків. 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. У 2018 році проведена комплексна перевірка дотримання податкового законодавства. Перевірка охоплювала три календарні роки діяльності, що безпосередньо передували року перевірки.

За перевірений період Товариству нараховані податкові зобов'язання та штрафи у сумі:

Види санкцій та штрафи

Штрафні санкції за несвоєчасну сплату єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  
Сплата недоїмки з єдиного соціального внеску  
18,5 тис. грн.

35,6 тис. грн.

Сплата грошових зобов'язань з ПДВ

Сплата грошових зобов'язань з військового збору

Сплата грошових зобов'язань за нерухоме майно 374,2 тис. грн.

199,3 тис. грн.

76,7 тис. грн.

Усього: 704,3 тис. грн.

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:

Назва справи Сума, грн. Зміст

Справа № 820/1814/17 за позовом АТ "ХТЗ" до СДПІ про скасування податкового повідомлення-рішення щодо піні 98 970,10 Судами першої та апеляційної інстанцій позов задоволено повністю. ДФС подало касаційну скаргу, касаційне провадження

Справа № 643/11820/16-ц за позовом Ахмадова Р.Х. до АТ "ХТЗ" про стягнення компенсації та зміні причин звільнення. 787 632,42 Розглядається судом першої інстанції, подано зустрічний позов, закрито провадження за позовом Ахмадова, по зустрічному призупинено

Справа № 922/2112/18 за позовом Комунального підприємства "Харківводоканал" до АТ "ХТЗ" про стягнення заборгованості за скидання стічних вод з перевищенням допустимих норм, підвищеного тарифу 914 427,05 Судом першої інстанції позов задоволено повністю. Апеляційна скарга прийнята до провадження

Справа № 644/7745/18 за позовом Знаковской В.І. до АТ "ХТЗ" про стягнення моральної шкоди за проф.захворювання 100 000,00 Рішенням суду першої інстанції позов задоволено частково, стягнуто 50000,00 грн. Готується апеляційна скарга

### 3.19. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг

Товариством за 2018 рік відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 623 612 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 2018 рік, тис. грн.

Доходи від реалізації тракторів 637 357 498 371

Доходи від реалізації запчастин 58 396 103 525

Доходи від іншої діяльності 17 589 21 716

Всього 713 342 623 612

Інші операційні доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші операційні доходи на загальну суму 88 609 тис. грн.

До інших операційних доходів Товариства відносяться наступні види доходів:

Види доходів	За 2017 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації запасів	39 184	53 455
Дохід від соцкультбуду	2 333	2 629
Дохід від оренди	6 585	8 052
Дохід від операційної курсової різниці	13 231	21 680
Пені, штрафи	6	-
Інші доходи	13 428	2 793
Всього	74 767	88 609

Інші фінансові доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші фінансові доходи на загальну суму 30 642 тис. грн. У складі інших фінансових доходів відображено дохід від дисконтованої довгострокової кредиторської заборгованості.

Види доходів	За 2017 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Дисконтування довгострокових зобов'язань		
Повернення відсотків з кредиту	200 845	
-	27 487	
	3 155	
Всього	200 845	30 642

Інші доходи

За аналізований період Товариством відображено інший дохід в сумі 112 599 тис. грн. У складі інших доходів відображено наступні види:

Види доходів	За 2017 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Дохід від неопераційної курсової різниці	38 663	108 150
Дохід від ліквідації основних засобів		
Інші	796	
	3 445	
	1 004	
Всього	39 459	112 599

### 3.20. Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 2018 рік становить 573 680 тис. грн., за 2016 рік - 585 324 тис. грн. До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Матеріали та компоненти	439 156	450 310
Заробітна плата та відповідні нарахування	130 005	103 745
Витрати з придбання послуг	5 625 9 383	
Знос та амортизація	10 538	10 242
Всього	585 324	573 680

Адміністративні витрати

За аналізований період адміністративні витрати Товариства становили 80 647 тис. грн., за попередній - 81 697 тис. грн. У складі адміністративних витрат Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Інформаційно-консультаційні послуги		1 125 71
Заробітна плата та відповідні нарахування	28 232	28 354
Витрати з придбання послуг		14 238
	9 130	
Податки і обов'язкові платежі		30 352
	30 239	
Знос та амортизація		1 161 1 272

Електроенергія, газ			4 507 6 402
Транспорт			1 806
687			
Охорона			276
4 492			
Всього	81 697	80 647	

Інші операційні витрати

Сума інших операційних витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2018 році, складає 56 631 тис. грн., в 2017 році - 67 716 тис. грн..

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

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Визнані штрафи, пені	459	603
Собівартість реалізованих покупних матеріалів	29 586	22083
Собівартість орендних операцій	604	517
Збитки від операційної курсової різниці	17 645	12 537
Витрати на соціальні заходи	6 369	5 743
Нестачі та втрати	354	261
Списана дебіторська заборгованість	79	78
Резерв сумнівної заборгованості	1 204	-
Витрати на пільгові пенсії	456	1 853
Інші витрати	10 960	12 956
Всього	67 716	56 631

Інші фінансові витрати

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2018 році, складає 180 541 тис. грн., в 2017 році - 26 621 тис. грн..

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

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Відсоткові витрати з кредитів та позик	15 690	11 445
Дисконтування довгострокових зобов'язань	10 931	169 096
Всього	26 621	180 541

Інші витрати

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2018 році, складає 35 933 тис. грн., в 2017 році - 70 881 тис. грн..

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

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2018 рік, тис. грн.
Витрати від курсових різниць	70 088	30 005
Списання основних засобів, ліквідація	793	5 447
Благодійна допомога іншим організаціям		
Інші -	58	
423		
Всього	70 881	35 933

### 3.21. Інші сукупні доходи

Товариство має інший сукупний дохід у розмірі 5 101 тис. грн.

### 3.22. Оподаткування прибутку

Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31.12.2018 р., представлені таким чином:

Показники	Станом на 31.12.2017 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2018 р., тис. грн.
Відстрочений податок	12 343	(1 223)
Усього витрат/(відшкодування) з податку на прибуток	12 343	(1 223)

Поточна ставка податку на прибуток, починаючи с 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 01.01.2018 р., тис. грн.	Відновлення/ (списання) за рахунок прибутків та збитків	Станом на 31.12.2018 р., тис. грн.		
	Резерв сумнівних боргів за торговою та іншою дебіторською заборгованістю		4 256	
	(217) 4 039			
	Забезпечення з гарантійних зобов'язань	800 (396) 404		
	Резерв знецінення запасів	10 261 (10) 10 251		
	Забезпечення пенсійних виплат ( за рахунок нерозподіленого прибутку)		47 352	
	2 530 49 882			
	Отримані аванси на 01.04.2011 р. без ПДВ	0 - -		
	Відстрочені податкові активи	62 669 1 907 64 576		
	Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями	62 669 1 907 64 576		
	Визнані відстрочені податкові активи			
	Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню	96 118 (4 232)		
	91 886			
	Залік з відстроченими податковими активами	(11 280) - -		
	Визнані відстрочені податкові зобов'язання	84 838 (4 576) 80 262		

Застосована ставка податку на прибуток підприємств - 18 %.

Товариством не визнано у фінансовій звітності за 2018 рік станом на 31.12.2018 року відстрочені податкові активи, що виникають у зв'язку з перенесенням невикористаних податкових збитків на майбутні періоди, оскільки станом на дату затвердження до випуску фінансової звітності за 2018 рік Товариство не мало достатньої інформації для об'рунтованої оцінки можливого розміру очікуваного оподатковуваного прибутку у 2019 році, за рахунок якого Товариство змогло б використати такі невикористані податкові збитки.

### 3.23. 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 2018 р.:

Показники	Виробництво тракторів, тис. грн.	Запасні частини, тис. грн.
Разом,		
тис. грн.		
ТОВ ТД ХТЗ	392 825 97 816	490 641
ТОВ Брянський		
тракторний завод	92 022 927	92 949
Всього	484 847 98 743	583 590

Географічні сегменти:



Показники по сегментах Виручка за 2018 р., тис. грн.

Україна	530 663
РФ	92 949
Інші країни -	
Всього	623 612

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОССА-АУДИТ"</b>
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	<b>34013943</b>
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	<b>61052 Харківська область, м.Харків вул. Полтавський шлях, 56, офіс 809</b>
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	<b>свідоцтво № 3727</b>
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	- д/н
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	<b>02</b>
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	<b>б/н 18.01.2019</b>
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	<b>18.01.2019 - 22.04.2019</b>
11	Дата аудиторського висновку	<b>22.04.2019</b>
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	<b>250000.00</b>
13	Текст аудиторського звіту	
<p>Звіт незалежного аудитора</p> <p>щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод"</p> <p>за 2018 рік та станом на 31 грудня 2018 року</p> <p>I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності</p> <p>Адресат</p> <p>Звіт незалежного аудитора надається керівництву та акціонеру Приватного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод" (далі - Товариство) за 2018 рік, що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2018 рік, звіту про рух грошових коштів за 2018 рік, звіту про власний капітал за 2018 рік і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, за 2018 рік.</p> <p>На нашу думку, за винятком 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 2018 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.</p> <p>Основа для думки із застереженням</p> <p>1. В порушення вимог п. 9 МСБО 36 "Зменшення корисності активів" Товариством наприкінці 2018 року не проведено оцінку наявності ознак зменшення корисності нерухомості та транспортних засобів. В той же час, на нашу думку, деякі</p>		

показники наявності таких ознак, встановлені п. 12 цього МСБО, існували станом на 31.12.2018 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.

2. Товариством на балансі обліковується дебіторська заборгованість за векселями отриманими, що оцінюються за амортизованою собівартістю, станом на 01.01.2018 р. - у розмірі 128 191 тис. грн., а станом на 31.12.2018 р. - у розмірі 149 325 тис. грн.

Товариство не оцінило та не визнало резерв під очікувані кредитні збитки за вищевказаними фінансовими активами, у порядку, визначеному положеннями нової редакції МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Ми не мали змоги достовірно визначити можливий вплив цього питання на фінансову звітність та на розкриття інформації у примітках до фінансової звітності, оскільки ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно надійної оцінки розміру очікуваних кредитних збитків щодо цих фінансових активів внаслідок економічної та політичної невизначеності, що спостерігається в Україні. Отже, ми не змогли визначити, чи була потреба в будь-яких коригуваннях цих сум у фінансовій звітності та у яких.

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 01.01.2018 р. та 31.12.2018 р.;
- 2) протягом 2018 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 26.07.2017 г. (справа № 922/2334/17) та від 10.01.2019 г. (справа 922/3733/18);
- 3) вартість чистих активів Товариства є меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом;
- 4) господарська діяльність Товариства у звітному періоді є збитковою - за результатами 2018 року Товариством визнано чистий збиток у розмірі 81 380 тис. грн, та станом на 01.01.2018 р. та 31 грудня 2018 р. Товариство має непокриті збитки.

Як зазначено в Примітці 2.4 до фінансової звітності, ці події та умови 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 розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались 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.

## Забезпечення

Товариство створює та використовує забезпечення, зокрема, забезпечення по довгострокових програмах виплат працівникам, гарантійному обслуговуванню реалізованої продукції, виплат на період щорічної відпустки працівників, тощо. Оскільки створення забезпечень вимагає від керівництва Товариства обґрунтування та використання суттєвих припущень, аналізу різних факторів та суджень, тому при оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, в тому числі внаслідок шахрайства, ми приділили більш значну увагу та визначили питання оцінки та визнання у фінансовій звітності забезпечень ключовими питаннями аудиту.

Примітки 2.5.10, 3.10 до фінансової звітності містять інформацію щодо основних положень облікової політики, розкриття щодо оцінки та визнання у фінансовій звітності забезпечень, які створює та використовує Товариство.

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

В той же час, прийнятність поточних оцінок та припущень керівництва, що використовувались ним при підготовці фінансової звітності Товариства за 2018 рік, не є гарантією того, що з настанням майбутніх подій, яким притаманна певна невизначеність, дані оцінки не зазнають суттєвих змін.

## Запаси

Товариство є виробничим підприємством та для забезпечення виробничої діяльності обліковує на балансі значні обсяги виробничих запасів, незавершеного виробництва, готової продукції та товарів.

Приймаючи до уваги, що запаси є основною складовою, що забезпечує отримання Товариством доходу та генерує його грошові потоки, при оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, в тому числі внаслідок шахрайства, ми приділили більш значну увагу та визначили оцінку та визнання у фінансовій звітності Товариства виробничих запасів, незавершеного виробництва, готової продукції та товарів ключовим питанням аудиту.

Примітки 2.5.5, 3.4 до фінансової звітності Товариства містять інформацію щодо основних положень облікової політики, суттєвих облікових суджень та оцінок управлінського персоналу Товариства щодо визнання виробничих запасів, незавершеного виробництва, готової продукції та товарів у фінансовій звітності Товариства, а також розкриття інформації щодо операцій з ними.

Наші аудиторські процедури, серед іншого, включали оцінку загальної методології, облікових політик, суттєвих облікових суджень та оцінок, які використовував управлінський персонал Товариства для первісного визнання таких запасів, подальшої їх оцінки, методів вибуття, аналіз договорів на придбання, вибіркочну перевірку первинних документів та облікових записів Товариства щодо операцій з такими виробничими запасами, незавершеним виробництвом, готовою продукцією та товарами, перевірку розкриттів у примітках до фінансової звітності щодо оцінки та відображення у фінансовій звітності цих запасів.

В той же час, прийнятність поточних оцінок та припущень керівництва, що використовувались ним при підготовці фінансової звітності Товариства за 2018 рік, не є гарантією того, що з настанням майбутніх подій, яким притаманна певна невизначеність, дані оцінки не зазнають суттєвих змін.

Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

## Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в:

- Річній інформації емітента за 2018 рік (окрім фінансової звітності Товариства та цього Звіту незалежного аудитора), що складається та подається відповідно до вимог ст. 40 та ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23 лютого 2006 року;

- Звіті про управління, що складається та подається відповідно до вимог ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Надання нам іншої інформації за 2018 рік очікується після дати цього звіту незалежного аудитора (окрім Звіту про управління та Звіту про корпоративне управління). Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім окремої інформації, що міститься у Звіті про корпоративне управління).

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. Ми ознайомилися зі Звітом про управління Товариства за 2018 рік, що складається відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року.

З урахуванням питань, описаних нами у розділі "Основа для думки із застереженням", Звіт про управління Товариства за 2018 рік узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за 2018 рік. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління.

Ми ознайомилися зі Звітом про корпоративне управління за 2018 рік, що складається відповідно до вимог ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або що ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової Ради Товариства, за фінансову звітність

Для складання фінансової звітності управлінський персонал застосовує МСФЗ. Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності Товариства відповідно до МСФЗ і вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року 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 вкрай 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.

## II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

II.I Вимоги статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р.

1. Окремі питання, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора

Окремі питання, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора, наведені у підрозділі "Ключові питання аудиту" розділу I "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" цього звіту.

2. Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту; дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності для аудиту фінансової звітності за 2018 рік - 18.01.2019 р.

Призначено Наглядовою радою Товариства (Протокол Наглядової ради Товариства № 55 від 18.01.2019 р.).

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв - другий рік.

3. Інформація щодо аудиторських оцінок

Інформацію щодо аудиторських оцінок наведено у підрозділі "Ключові питання аудиту" розділу I "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" цього звіту.

4. Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством

Наш підхід в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством, серед іншого, полягав у наступному: ми отримали розуміння законодавчих та нормативних актів, що розповсюджують свою дію на Товариство, ми отримали розуміння системи внутрішнього контролю Товариства, механізмів забезпечення дотримання Товариством вимог нормативно-правових актів, ми направили запити управлінському персоналу та юристам Товариства, ми провели тестування первинної та внутрішньої документації Товариства та виконали аналітичні процедури для

виявлення будь-яких незвичайних взаємозв'язків.

За результатами аудиту нами не встановлено фактів та обставин, які б свідчили про наявність порушень та суттєвого ризику викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

5. Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого покладено на Ревізійну комісію Товариства.

6. Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Ми підтверджуємо, що не надавали Товариству послуг, заборонених законодавством України.

Ми підтверджуємо, що ключовий партнер з аудиту та ТОВ "ГЛОССА-АУДИТ" є незалежними від Товариства при проведенні аудиту.

7. Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Ми не надавали таких інших послуг.

8. Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконували аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р., інших законодавчих та нормативних актів.

Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена у інших підрозділах цього звіту.

За винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", ми отримали обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Проте обґрунтована впевненість не є абсолютним рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними. Невід'ємні обмеження аудиту є наслідком: характеру фінансової звітності; характеру аудиторських процедур; потреби, щоб аудит проводився у межах розумного періоду часу та обґрунтованої вартості.

II.II Вимоги ст.401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV 23 лютого 2006 року

Відповідно до ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.

Посилання на власний або будь-який інший прийнятий Товариством кодекс корпоративного управління або інформацію про практику корпоративного управління, а також пояснення щодо відхилень або незастосування окремих положень власного або прийнятого кодексу корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік відсутні, оскільки Товариство не приймало кодексу корпоративного управління та не застосовувало інший кодекс корпоративного управління або практику корпоративного управління, а відповідні положення корпоративного управління визначені Товариством у Статуті.

Ми також перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів Товариства та загальний опис прийнятих на зборах рішень; інформацію про

персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу (відсутній) Товариства, комітетів (відсутні), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та інформацією, що міститься у внутрішніх документах Товариства, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури стосовно інформації, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку, в усіх суттєвих аспектах, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка міститься у Звіті про корпоративне управління за 2018 рік, відповідає інформації у внутрішніх документах Товариства, а склад такої інформації відповідає вимогам пунктів 5 - 9 частини 3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ"

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 3727, видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України № 160/3 від 02.03.2006 року, (термін чинності свідоцтва продовжено до 26.11.2020 року згідно з Рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26.11.2015 року).

ТОВ "ГЛОССА-АУДИТ" внесене до Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі 3727)

Ключовий партнер, аудитор

Товариства з обмеженою відповідальністю  
"ГЛОССА-АУДИТ"

Олендаренко Наталія Вікторівна  
(Сертифікат аудитора Серія А № 007506 від  
21.12.2017 р., діючий до 21.12.2022 р.,  
номер реєстрації у Реєстрі 101644)

Генеральний директор

Товариства з обмеженою відповідальністю  
"ГЛОССА-АУДИТ"

Каплін Андрій Павлович

Місцезнаходження: 61052, Україна, м. Харків, вул. Ярославська, будинок 8

"22" квітня 2019 року



## XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки це відомо управлінському персоналу Товариства, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.

## XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
05.05.2018	07.05.2018	Відомості про зміну типу акціонерного товариства
20.04.2018	23.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
20.04.2018	23.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента