

Титульний аркуш

30.04.2021(дата реєстрації емітентом
електронного документа)№ **1/2021**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 2020 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 | legal@xtz.com.ua |
| 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) | Рішення загальних зборів акціонерів
Рішення загальних зборів акціонерів від 15.10.2020 |

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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00001/APA

9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному
веб-сайті учасника фондового
ринку

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

(URL-адреса сторінки)

30.04.2021

(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 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 щодо емітента.	
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 мають бути 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 цінових 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	X

акціонерів (учасників).

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.	X
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 про 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. Відомості про 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 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 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 щодо емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав штрафних санкцій.

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 - на кінець звітного періоду посадові особи товариства не володіли акціями емітента.

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути 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 окрім акцій.

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

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 про 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 "Відомості про 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 кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

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 кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

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 періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

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 кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

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 кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

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 кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

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 кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"
2. Скорочене найменування (за наявності).	АТ "ХТЗ"
3. Дата проведення державної реєстрації	30.12.1994
4. Територія (область)	Харківська область
5. Статутний капітал (грн.)	4350070.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	1070
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
28.30	ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ СІЛЬСЬКОГО ТА ЛІСОВОГО ГОСПОДАРСТВА
46.61	ОПТОВА ТОРГІВЛЯ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКИМИ МАШИНАМИ Й УСТАТКОВАННЯМ
52.29	ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ТРАНСПОРТУ
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АБ "Південний"
2) МФО банку	328209
3) IBAN	UA103282090000026008020049637
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АБ "Південний"
5) МФО банку	328209
6) IBAN	UA103282090000026008020049637

16. Судові справи емітента

[illegible]

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) - 1070.

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - 32.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 5.

Фонд оплати праці (всього) - 115 951 тис. грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: зменшення на 11 147 тис. грн.

Кадрова програма, в тому числі, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників потребам Товариства:

- працівники направляються на навчання в навчальні центри для здобуття суміжних професій і дозволу відповідати за підлеглих, які виконують небезпечні види робіт;
- періодично оновлюються програми навчання;
- створена і діє кваліфікаційна комісія з присвоєння розрядів по всіх виробничих професіях основного і допоміжного виробництва;
- створені і діють атестаційні комісії для перевірки знань з охорони праці і підтвердження кваліфікації працівників;
- організовується виробнича і переддипломна практики студентів з вищих і професійних навчальних закладів з можливістю подальшого працевлаштування кваліфікованих робітників і спеціалістів на Товариство.

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-трудових 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

Товариство не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду 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 визначаються 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 31.12.2019 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 2019 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.

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.

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.

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.

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 кожну звітну дату на предмет виявлення ознак знецінення.

Знецінення фінансових активів визнається 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, виявляються 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, дисконтована 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.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

Основні види діяльності (за КВЕД):

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

Основною продукцією АТ "ХТЗ" є сільськогосподарські трактори різних модифікацій, зокрема: - енергонасичені колісні трактори загального призначення потужністю від 35 до 180 к.с. різних модифікацій; - гусеничні трактори потужністю 180-190 к.с. - запасні частини для тракторів виробництва ХТЗ, - сталеві та чавунні відливки, гарячі штампування для інших підприємств, що постачаються по кооперації.

Виробництво зазначеної продукції є край 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 СНД. 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 підприємстві не здійснювалось суттєвих придбань або відчужень основних засобів. Значних інвестицій не планується.

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, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

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 здійснювалось 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 16 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

30.06.2020 р. зборами кредиторів АТ "ХТЗ" був затверджений план санації до відкриття провадження у справі про банкрутство у порядку, передбаченому статтею 5 Кодексу України з процедур банкрутства.

Зазначений план санації в подальшому затверджено ухвалою господарського суду Харківської області від 03.08.2020 року у справі № 922/2071/20.

Відповідно до плану санації до відкриття провадження у справі про банкрутство, визначена ним кредиторська заборгованість є відстроченою на 24 місяці з дня затвердження плану санації.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів - вищий орган Товариства	не передбачено	не передбачено
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.

	<p>Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.</p> <p>Інформація щодо загального стажу роботи: Загальний стаж роботи - 29 років.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Голова Ради директорів, член Наглядової ради</p> <p>У разі якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах, необхідно зазначити посаду, найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та місцезнаходження підприємства: ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (код за ЄДРПОУ 34481556, Україна, 04071, м.Київ, вул.Верхній Вал, 68), Голова Ради директорів; ПрАТ "Суша Балка" (код за ЄДРПОУ 00191329, Україна, 50029 Дніпропетровська обл , м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5), член Наглядової ради.</p> <p>Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором. Посадова особа є представником акціонера РОУЗІЛЕНД ЕНДЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД (ROSILAND ENGINEERING LIMITED, 217143).</p>						
5	Член Наглядової ради	Баранников Віталій Володимирович	1980	вища	23	АТ "ХТЗ" 05750295 Директор з економіки та фінансів	15.10.2020 на 3 роки
Опис	<p>Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Винагорода за виконання обов'язків не нараховується та не виплачується.</p> <p>Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини: Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.</p> <p>Інформація щодо загального стажу роботи: Загальний стаж роботи - 23 роки.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: керівник економічного департаменту дирекції з фінансів, директор з економіки та фінансів, директор з економіки, керівник проектів</p> <p>У разі якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах, необхідно зазначити посаду, найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та місцезнаходження підприємства: ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" код за ЄДРПОУ 34481556, Україна, 04071, м.Київ, вул.Верхній Вал, 68), керівник проектів.</p> <p>Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором. Посадова особа є представником акціонера КАЛВЕРТОН ІСТЕБЛІШМЕНТ ЛІМІТЕД (CALVERTON ESTABLISHMENT LIMITED, 1064688).</p>						
6	Голова Наглядової ради	Петровський Костянтин Вікторович	1956	вища	46	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 директор з безпеки	15.10.2020 на 3 роки
Опис	<p>Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Винагорода за виконання обов'язків не нараховується та не виплачується.</p>						

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:

- зменшення обсягу енергоносіїв на одиницю продукції, в тому числі і через впровадження енергоефективних заходів;
- 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 цінних 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.

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.

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

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.

Показник	Нормативне значення	2019 рік	2020 рік	Зміна (покращення/погіршення)
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	від 0,1 до 0,2	0,0559	1,083	покращення
Коефіцієнт швидкої ліквідності ? 1	0,169	1,83		покращення
Коефіцієнт поточної ліквідності	від 2 до 3	0,332	3,45	покращення
Чистий оборотний капітал ? 1	- 918 244	258 215		покращення

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 2020 році знаходиться в перехідних стадіях санації, тому довгострокова становиться поточною заборгованістю, що впливає на зменшення показників ліквідності.

Ринковий ризик

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

а) іноземним валютам;

б) процентним активам і зобов'язанням;

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

Також Підприємством проведено аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значні коливання ринкових цін на фінансові інструменти Підприємства та подібні фінансові інструменти у майбутньому. У 2021 році управлінський персонал Підприємства переглядає рівень ринкового ризику, забезпечує своєчасне реагування та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

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.

У 2021 році управлінський персонал Підприємства переглядає рівень валютних ризиків та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

Конкретизація періоду, в межах якого здійснюється моніторинг лімітів валютного ризику, визначається терміновістю реагування, необхідною для його ефективного контролю та регулювання. Для контролю валютного ризику обов'язковим є визначення структури та показників, щодо дотримання лімітів валютного ризику, що має на меті формування системи контрольної інформації.

2020 рік Тис.грн

Дохід від операційних курсових різниць 23 796,2

Витрати від операційних курсових різниць 27 394,6

Дохід від неопераційних курсових різниць 62 068,4

Витрати від неопераційних курсових різниць 59 097,8

За 2020 рік операційні різниці виникли через виконання поточних договорів та перерахунків залишків валюти на рахунках в банках, неопераційні різниці виникли в зв'язку з виконанням договорів позик.

Наразі підприємство не допускає факторів валютного ризику, які б могли впливати на діяльність в цілому, встановлюючи обмеження:

- на термін виконання угод з постачання продукції з зовнішньо економічної діяльності;
- обмеження використання валютних кредитів, депозитів, позик.

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.

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.

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 03.08.2020 р. у справі № 922/2071/20 задоволено заяву АТ "ХТЗ" про затвердження плану санації до відкриття провадження у справі про банкрутство (відповідно до ст. 5 Кодексу України з процедур банкрутства) на загальну суму 1 423 742 699,71 грн.

У санації АТ "ХТЗ" беруть участь кредитори, термін виконання зобов'язань перед якими вже настав на дату складання Плану санації, а також вимоги яких відновляться з 10.07.2020 року після закінчення терміну відстрочення виконання зобов'язань, поточні кредиторські вимоги, погашення яких є суттєвим для збереження стану платоспроможності АТ "ХТЗ".

Термін відстрочки заборгованості, яка врегульована за умовами плану санації, становить 24 місяці з дня затвердження судом відповідного плану санації.

Станом на 31.12.2020 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 - 13,1 %, в гривні, та 6% в валюті, середньозважена за період вартість у процентах річних за даними файлу ЗАХ "Дані про суми та вартість кредитів (у процентах річних) і суми та вартість депозитів (у процентах річних), %). <https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство не застосовує власний кодекс корпоративного управління.

Протягом 2020 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.

Основними принципами корпоративного управління Товариства є:

1. Прагнення реалізувати ефективні та прозорі механізми забезпечення прав та інтересів акціонерів;
2. Дотримання політики рівного відношення до всіх акціонерів;
3. Забезпечення прав акціонерів приймати участь в управлінні Товариством шляхом участі в загальних зборах акціонерів, отримувати достовірну інформацію про діяльність та стан Товариства;
4. Дотримання політики захисту прав своїх працівників;
5. Дотримання ділової етики з партнерами та всіма особами, з якими знаходиться у правовідносинах.

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".

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

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 2020 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	Річні	Позачергові
		X
Дата проведення	03.06.2020	
Кворум зборів	54.8253	
Опис	<p>Позачергові Загальні збори акціонерів відповідно до протоколу Наглядової ради № 68 від 28.04.2020р.</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Прийняття рішення про введення (ініціювання) санації Товариства до відкриття провадження у справі про банкрутство; 2. Про внесення змін до Статуту та затвердження Статуту Товариства у новій редакції. <p>За результатами розгляду питань порядку денного прийнято наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ініціювати процедуру санації до відкриття провадження у справі про банкрутство в порядку передбаченому ст. 5 Кодексу України з процедур банкрутства. Уповноважити Генерального директора Товариства вжити всіх необхідних заходів, які передбачені Кодексом України з процедур банкрутства для ініціювання процедури санації Товариства до відкриття провадження у справі про банкрутство та затвердження господарським судом плану санації, з правом делегування окремих повноважень. 2. Внести зміни до Статуту Приватного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод" шляхом викладення Статуту у новій редакції. Затвердити Статут Товариства в повному обсязі в запропонованій редакції. Надати голові та секретарю зборів повноваження на підписання від імені Зборів Статуту Товариства у новій редакції. Доручити Генеральному директору виконати всі необхідні дії особисто або через уповноваженого представника, для проведення державної реєстрації статуту Товариства. 	

Вид загальних зборів	Річні	Позачергові
	X	
Дата проведення	15.10.2020	
Кворум зборів	96.5039	
Опис	<p>Річні Загальні збори акціонерів відповідно до протоколу Наглядової ради № 71 від 25.08.2020 р.</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Обрання лічильної комісії. 4. Розгляд звіту Генерального директора Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Генерального директора. 5. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. 6. Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії. 7. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік. 8. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за результатами діяльності в 2019 році. 9. Про припинення повноважень та обрання членів Наглядової ради Товариства. 10. Про припинення повноважень та обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 11. Про внесення змін до Статуту та затвердження Статуту Товариства у новій редакції. 12. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. <p>За результатами розгляду питань порядку денного прийнято наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. У зв'язку з тим, що повноваження лічильної комісії передано депозитарній установі ТОВ "МДЦ", обрання лічильної комісії не здійснювати.. 2. Затвердити звіт Генерального директора Товариства про результати господарської діяльності за 2019 рік.; 3. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2019 рік.; 4. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства про діяльність Товариства за 2019 рік.. 5. Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік, зокрема, річну фінансову звітність за 2019 рік.. 6. Прибуток, отриманий Товариством за 2019 рік, спрямувати на поповнення обігових коштів. Дивіденди не нараховувати і не сплачувати.. 7. Припинити повноваження Наглядової ради Товариства у повному складі.. Обрати членами Наглядової ради Товариства із запропонованих кандидатів шляхом кумулятивного голосування: <ul style="list-style-type: none"> " Александрова Артема Володимировича; " Баранникова Віталія Володимировича; " Лисицького Артема Геннадійовича; " Петровського Костянтина Вікторовича; " Чорного Олександра Володимировича. 8. Припинити повноваження Ревізійної комісії Товариства у повному складі. Обрати членами Ревізійної комісії Товариства із запропонованих кандидатів шляхом кумулятивного голосування: <ul style="list-style-type: none"> " Зосімова Олексія Івановича; " Малиш Яну Миколаївну; " Морозову Олену Георгіївну; " Вареня Вячеслава Олексійовича. 10. Надати попередню згоду на вчинення значних правочинів Товариства (договорів купівлі-продажу, поставки, кредитних угод, генеральних кредитних угод, договорів застави, додаткових угод, тощо) гранична сукупна вартість яких не перевищує 1 000 000 000 (один мільярд) гривень, що має право проводити Товариство, протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення. Надати Наглядовій раді Товариства повноваження щодо затвердження цих правових дій, а Генеральному директору Товариства повноваження щодо підписання вказаних договорів. 	

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

	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 у звітному році (за наявності контролю) ?

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

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

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

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

	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	Ініційовано процедуру санації до відкриття провадження у справі про банкрутство	

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 голосуючих акцій товариства	-	
Інше (зазначити)	немає	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : Таких випадків протягом звітного періоду не виникало.

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

Таких випадків протягом звітного періоду не виникало.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради		Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так*	Ні*	
Петровський Костянтин Вікторович		X	Голова Наглядової ради. Організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені законом та Статутом Товариства
Александров Артем Володимирович		X	Приймає участь в засіданнях Наглядової ради та голосує з питань порядку денного
Лисицький Артем Геннадійович		X	Приймає участь в засіданнях Наглядової ради та голосує з питань порядку денного
Баранников Віталій Володимирович		X	Приймає участь в засіданнях Наглядової ради та голосує з питань порядку денного
Чорний Олександр Володимирович		X	Приймає участь в засіданнях Наглядової ради та голосує з питань порядку денного

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

Наглядовою радою АТ "ХТЗ" у звітному періоді були прийняті рішення про:

1. Затвердження та надання повноважень на укладання та зміну до кредитних договорів та договорів застави (зміну графіку погашення заборгованості, ліміту кредитування, кредитного забезпечення) з Публічним акціонерним товариством "БАНК ВОСТОК";
2. Проведення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства, із визначенням:
 - a. 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;
3. Проведення позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства, із визначенням:
 - a. 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;
4. Затвердження та надання повноважень на укладання та зміну до кредитних договорів та договорів застави (зміну графіку погашення заборгованості, ліміту кредитування, кредитного забезпечення) з Публічним акціонерним товариством "БАНК ВОСТОК";
5. Виведення з експлуатації, списання та зняття з бухгалтерського обліку основних засобів, що знаходились в аварійному стані;
6. Проведення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства, із визначенням:
 - a. 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;
7. Обрання голови Наглядової ради Товариства;
8. Затвердження та надання повноважень на укладання та зміну до кредитних договорів та договорів застави (зміну графіку погашення заборгованості, ліміту кредитування, кредитного забезпечення) з Публічним акціонерним товариством "БАНК ВОСТОК";
9. Обрання аудитора Товариства, визначення умов договору та встановлення розміру оплати таких послуг.
10. Затвердження та надання повноважень на укладання та зміну до кредитних договорів та договорів застави (зміну графіку погашення заборгованості, ліміту кредитування, кредитного забезпечення) з Публічним акціонерним товариством "БАНК ВОСТОК".

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:

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 Товариства складається з Голови Наглядової ради та 4 членів Наглядової ради, може обиратися заступник Голови Наглядової ради. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень право вирішального голосу належить Голові Наглядової ради.

Організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання Наглядової ради. Рішення Наглядової ради оформлюються письмово - протоколом засідання Наглядової ради, який підписується Головою та членами Наглядової ради. Наглядова рада Товариства не застосовує процедури при прийнятті нею рішень понад визначені законодавством.

Діяльність Наглядової ради зумовлює зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства на загальному рівні господарської діяльності, оскільки направлена на:

1. Вирішення питань, віднесених до виключної компетенції, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.
2. Контроль діяльності виконавчого органу (Генерального директора) Товариства;
3. Реалізацію довгострокових бізнес-планів.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	д/н
3 питань призначень		X	д/н
3 винагород		X	д/н

Інші (запишіть)	Комітети Наглядової Ради не створювались.	д/н
-----------------	---	-----

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:

д/н

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

д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи	
Оцінка роботи наглядової ради	<p>У відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада здійснила оцінку ефективності власної діяльності за 2020 рік шляхом проведення загальної (колективної придатності) та індивідуальної (діяльності кожного члена Наглядової ради) самооцінки ефективності діяльності Наглядової ради шляхом анкетування.</p> <p>Обрані Загальними зборами акціонерів члени Наглядової ради відповідають професійної належності та відповідності власним посадам. Професійний досвід та склад Наглядової ради достатній для прийняття відповідних управлінських рішень. На момент складання звіту про роботу Наглядової ради, незалежність її членів відповідає критеріям, які визначені чинним законодавством України.</p> <p>За результатами проведеної самооцінки загальної ефективності діяльності Наглядової ради (як колегіального органу) та індивідуальної самооцінки діяльності членів Наглядової ради зроблено наступні висновки:</p> <p>1. Склад Наглядової ради є збалансованим та покриває всі напрямки діяльності, за якими Наглядова рада здійснює контроль. Склад та кількість Наглядової ради відповідають вимогам чинного законодавства України, а також розміру, особливостям та характеру діяльності Товариства.</p> <p>2. Члени Наглядової ради спільно, як група, мають знання, навички та досвід, необхідні для здійснення Наглядовою радою її повноважень, тобто Наглядова рада як колективний орган має належне розуміння тих сфер діяльності Товариства, а також має досвід і навички здійснювати ефективне управління Товариством (управління ризиками, фінансовий облік і звітність, стратегічне планування).</p> <p>3. Структура Наглядової ради забезпечує можливість виконання її функцій належним чином. Наглядова рада має достатню кількість членів, які індивідуально володіють знаннями, навичками та досвідом, що дає змогу професійно обговорювати питання, щодо яких приймаються рішення, а також мають нагляд за виконанням прийнятих рішень.</p> <p>За результатами оцінки кожний член Наглядової ради є компетентним, ефективним, має належні професійний та освітній рівні, володіє цінним досвідом та знаннями, вносить вклад у виконання Наглядовою радою своїх функцій, приділяє достатню кількість часу для виконання обов'язків у Наглядовій раді.</p> <p>Рішення, які приймала Наглядова рада у 2020 році були спрямовані на реалізацію як короткострокових, так і довгострокових завдань та базувалися на результатах аналізу діяльності Товариства, обговорення шляхів покращення та підвищення рівня ефективності його діяльності. За результатами 2020 року поставлені Наглядовою радою цілі досягнуті.</p>

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)	Пункт 9.2.6. Статуту Товариства: Член Наглядової ради не може бути одночасно Генеральним директором та/або членом Ревізійної комісії Товариства.	

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

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

Як 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	д/н	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
У Товариства відсутній колегіальний виконавчий орган. Виконавчий орган Товариства є одноособовим, представлений посадою Генерального директора, який підзвітний Загальним зборам та Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. У звітний період Генеральним директором Товариства є Коваль Андрій Анатолійович	Функціональні обов'язки Генерального директора полягають у поточному управлінні діяльністю Товариства по всім питанням, за виключенням питань, віднесених до виключної компетенції інших органів управління Товариства. Рішення приймаються Генеральним директором одноособово, можуть видаватися як у вигляді письмових приписів (накази, розпорядження, рішення тощо), так і у вигляді усних розпоряджень (наради, планерки тощо).

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності 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. Діяльність Генерального директора носить антикризовий характер, направлена на зменшення кредиторської заборгованості товариства, вдосконалення та розвиток продукції Товариства, що надасть можливість здійснити комплексні заходи з посилення конкурентоздатності на вітчизняному ринку збуту та підвищення прибутковості.
Оцінка роботи виконавчого органу	Результати роботи Генерального директора та аналіз його діяльності здійснюється Наглядовою радою Товариства. За результатом 2020 року, Наглядовою радою Товариства не виявлено невідповідності діяльності Генерального директора поставленим завданням. За звітний рік, по встановленим критеріям оцінки, Генеральним директором прийнято своєчасні та адекватні управлінські рішення, Наглядова рада оцінює діяльність Генерального директора ефективною.

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада

У своїй діяльності Наглядова рада Товариства керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, положенням про Наглядову раду Товариства, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів Товариства. При виконанні своїх обов'язків Наглядова рада Товариства повинна керуватися інтересами Товариства і має право виступати з рекомендаціями та порадами до Генерального директора Товариства і Загальних зборів акціонерів Товариства з будь-яких питань. Наглядова рада Товариства може приймати рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування). Форма бюлетеня для заочного голосування і порядок заочного голосування встановлюється рішенням Наглядової ради.

У засіданні Наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.

Наглядова рада Товариства може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради.

Генеральний директор

Генеральний директор підзвітний Загальним зборам та Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Генеральним директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради або Ревізійної комісії. Генеральний директор обирається (призначається) Наглядовою радою на десятирічний термін. Наглядова рада має право прийняти рішення щодо дострокового припинення повноважень (відкликання) Генерального директора.

В разі укладення, трудовий договір з Генеральним директором, від імені Товариства підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою. Умови роботи Генерального директора встановлюються і затверджуються Наглядовою радою.

Генеральний директор приймає рішення одноосібно.

Генеральним директором може бути створений та наділений відповідними повноваженнями в межах своїх повноважень дорадчий орган - Дирекція Товариства.

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

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Система внутрішнього контролю Товариства забезпечує здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за його фінансово-господарською діяльністю.

Система внутрішнього контролю 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.

Планові перевірки проводяться ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності товариства за рік з метою подання загальним зборам акціонерів висновків за річними звітами та балансами.

Для зовнішніх процедур перевірки Товариство, в рамках підтвердження річної фінансової звітності, проводить аудиторську перевірку за участю аудитора, який призначається Наглядовою радою за поданням Ревізійної комісії Товариства на яку покладено функції аудиторського комітету. Аудиторська перевірка проводиться у відповідності до міжнародних стандартів аудиту.

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	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додаткову емісію 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 порядок розподілу прибутку			X
Інше (запишіть)	д/н		

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 власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Ні	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	Так

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

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		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	
Інше (зазначити)	д/н	

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

	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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (запишіть)	д/н	

6) 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	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. Таким чином, встановлено законодавче обмеження для акціонерів, які не уклали договори з депозитарною установою на обслуговування цінних паперів у вигляді обмеження прав голосування.	11.10.2014
Опис			
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.	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

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 звільняються за наказом (розпорядженням) Генерального директора або директора з управління персоналом. Не встановлено винагород або компенсацій для посадових осіб, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

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, індокамент, 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

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

10) висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту.

II.ІІ 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 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, 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 2020 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 р. та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 р.

Основні відомості про аудиторську фірму
Товариство з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ"

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., 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

"28" квітня 2021 року

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	61145 Харківська область - м.Харків вул.Космічна, 26	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 Тортولا, 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 (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього			15121643	86.904595788114	15121643	0

Х. 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	<p>Кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <p>1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 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:</p> <p>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>	Публічна пропозиція відсутня. Цінні папери протягом звітного року біли включені до біржового списку ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС". До лістингів фондових бірж не включались.
Примітки				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

[illegible]

2. Відомості про облігації емітента

[illegible]

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	755772.000	784115.000	0.000	0.000	755772.000	784115.000
- будівлі та споруди	364529.000	304106.000	0.000	0.000	364529.000	304106.000
- машини та обладнання	373613.000	415621.000	0.000	0.000	373613.000	415621.000
- транспортні засоби	4621.000	2244.000	0.000	0.000	4621.000	2244.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	13009.000	62144.000	0.000	0.000	13009.000	62144.000
2. Невиробничого призначення	6453.000	6275.000	0.000	0.000	6453.000	6275.000
- будівлі та споруди	6176.000	5593.000	0.000	0.000	6176.000	5593.000
- машини та обладнання	192.000	459.000	0.000	0.000	192.000	459.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	12.000	23.000	0.000	0.000	12.000	23.000
- інші	73.000	200.000	0.000	0.000	73.000	200.000
Усього	762225.000	790390.000	0.000	0.000	762225.000	790390.000

Пояснення : Термін корисного використання:

- будівель, споруд та передавальних пристроїв - 20-50 років;
- машин та обладнання - 6-8 років;
- транспортних засобів - 10 років, обчислювальної техніки - 5 років;
- приладів, інвентарю - 5 років;
- інших основних засобів - 10 років;

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2020 склала 1028673 тис.грн., сума зносу - 248374 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.)		-189029	-362750
Статутний капітал (тис.грн.)		4350	4350
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)		4350	4350
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами		
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(-189029тис.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	33840.00	X	X
Кредит АБ "Південний"	09.06.2016	4840.00	14.000	28.12.2021
Кредит ПАТ "Банк Восток"	27.09.2019	29000.00	14.500	25.09.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	11812.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	32159.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1346443.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1424254.00	X	X
Опис				

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОССА-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	34013943
Місцезнаходження	61052 Харківська область - м.Харків вул. Ярославська, 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3727
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.01.2019
Міжміський код та телефон	(057) 7601619
Факс	(057) 7601619
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
Опис	Проведення аудиторської перевірки з наданням аудиторського висновку щодо річної фінансової звітності.

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Факс	(044) 363-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"
Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ СІЛЬСЬКОГО ТА ЛІСОВОГО ГОСПОДАРСТВА
Середня кількість працівників 1070
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		
2021	01	01
05750295		
6310138200		
111		
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 2020 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	622	1784
первісна вартість	1001	4933	6318
накопичена амортизація	1002	4311	4534
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	747696	780299
первісна вартість	1011	957283	1028673
знос	1012	209587	248374
Інвестиційна нерухомість	1015	14529	10091
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	17133	12597
Знос інвестиційної нерухомості	1017	2604	2506
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	61344	69872
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	824191	862046
II. Оборотні активи	1100	222877	169395
Запаси			
Виробничі запаси	1101	111312	82376
Незавершене виробництво	1102	67896	61249
Готова продукція	1103	43086	25416
Товари	1104	583	354
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	79395	11629
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	69980	60065
з бюджетом	1135	2643	976
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	--	2088
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3406	4279
Поточні фінансові інвестиції	1160	70300	70300
Гроші та їх еквіваленти	1165	6427	44048
Готівка	1166	8	12
Рахунки в банках	1167	6419	44036
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	473	1040
Усього за розділом II	1195	455501	363820
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	1279692	1225866

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4350	4350
Капітал у дооцінках	1405	215163	197058
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-582263	-390437
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	-362750	-189029
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	74750	36757
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	136378	1230471
Довгострокові забезпечення	1520	54951	41421
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	266079	1308649
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	42590	33840
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	196788	8443
розрахунками з бюджетом	1620	11126	1812
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	41197	5458
розрахунками з оплати праці	1630	8882	8129
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1391	22028
Поточні забезпечення	1660	12864	12761
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	1058907	13134
Усього за розділом III	1695	1373745	105605
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	2618	641
Баланс	1900	1279692	1225866

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		
2021	01	01
05750295		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 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	431986	770259
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(397511)	(609784)
Валовий: прибуток	2090	34475	160475
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	83122	88140
Адміністративні витрати	2130	(73290)	(76408)
Витрати на збут	2150	(21246)	(23577)
Інші операційні витрати	2180	(63993)	(65217)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	83413
збиток	2195	(40932)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	271414	48728
Інші доходи	2240	66640	73470
Фінансові витрати	2250	(74552)	(70300)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(62390)	(62141)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	160180	73170
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	31646	-1372
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	191826	71798
збиток	2355	(--)	(--)

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	10808	-6574
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	10808	-6574
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	10808	-6574
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	202634	65224

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	270524	488674
Витрати на оплату праці	2505	115951	127098
Відрахування на соціальні заходи	2510	24842	27918
Амортизація	2515	16718	13104
Інші операційні витрати	2520	95640	93693
Разом	2550	523675	750487

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	17400280	17400280
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	17400280	17400280
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	11.02430540	4.12625540
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	11.02430540	4.12625540
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		
2021	01	01
05750295		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 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	428117	546094
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	2309	2277
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	183580	109263
Надходження від повернення авансів	3020	17796	22982
Надходження від операційної оренди	3040	13120	9445
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	6265	--
Інші надходження	3095	27468	19776
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(161500)	(206016)
Праці	3105	(95849)	(101589)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(25310)	(25878)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(74845)	(55286)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(23050)	(--)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(33871)	(30650)
Витрачання на оплату авансів	3135	(219628)	(365860)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(995)	(233)
Інші витрачання	3190	(47242)	(58883)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	53286	-103908
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	11187	17682
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(62267)	(99979)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-51080	-82297
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	87800	137300
Інші надходження	3340	66600	185000
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	96550	132057
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(6462)	(5495)
Інші платежі	3390	(16600)	(1000)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	34788	183748
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	36994	-2457
Залишок коштів на початок року	3405	6427	9130
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	627	-246
Залишок коштів на кінець року	3415	44048	6427

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

Генеральний директор

Коваль Андрій Анатолійович

(підпис)

Головний бухгалтер

Старіченко Сергій Олександрович

(підпис)

Звіт про власний капітал
за 2020 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	215163	--	--	-582263	--	--	-362750
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	4350	215163	--	--	-582263	--	--	-362750
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	191826	--	--	191826
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	10808	--	--	--	--	--	10808
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	--	10808	--	--	--	--	--	10808
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	--	-28913	--	--	--	--	--	-28913
Разом змін у капіталі	4295	--	-18105	--	--	191826	--	--	173721
Залишок на кінець року	4300	4350	197058	--	--	-390437	--	--	-189029

Генеральний директор

(підпис)

Коваль Андрій Анатолійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Старіченко Сергій Олександрович

**Примітки до фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства
"ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД "
за 2020 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.ОРДЖОНІДЗЕ" 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 АО1 № 428272 видане Виконавчим комітетом Харківської міської ради Харківської області державним реєстратором Щербиню 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 органічного 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 31.12.2020 р., дата затвердження до випуску фінансової звітності 28.02.2020 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 31.12.2020 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.

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

Підприємство застосувало наступні МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2019 року, у звітному році.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

Підприємство застосувало МСФЗ 16 з 01.01.2019 р. МСФЗ 16 запроваджує нові або скориговані вимоги щодо обліку договорів оренди. Він запроваджує істотні зміни до обліку з боку орендаря за рахунок ліквідації відмінності між операційною та фінансовою орендою та вимагає визнання активу з права користування та орендного зобов'язання на момент початку оренди для всіх договорів оренди, за виключенням короткострокової оренди та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Вимоги до обліку з боку орендодавця, в основному, залишилися без змін.

Перехід на МСФЗ 16 "Оренда" не вплинув суттєво на класифікацію активів з права користування та орендних зобов'язань, та, за оцінкою керівництва, перше застосування МСФЗ 16 не вплинуло суттєво на фінансовий стан та фінансові результати компанії.

Поправки до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства", поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 19 "Виплати працівникам", Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність щодо підходів до податку на прибуток", поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", МСФЗ 11 "Спільна діяльність", МСБО 12 "Податки на прибуток", МСБО 23 "Витрати на позики".

Поправки до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" - Довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах.

Поправки роз'яснюють, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 9 до довгострокових вкладень в асоційовану організацію або спільне підприємство, до яких не застосовується метод пайової участі, але які, по суті, складають частину чистих інвестицій в асоційовану організацію або спільне підприємство (довгострокові вкладення). Мається на увазі, що до таких довгострокових вкладень застосовується модель очікуваних кредитних збитків за МСФЗ 9.

У поправках також пояснюється, що при застосуванні МСФЗ 9 суб'єкт господарювання не бере до уваги збитки, понесені асоційованою організацією або спільним підприємством або збитки від знецінення чистих інвестицій, визнані в якості коригувань чистої інвестиції в асоційовану організацію або спільне підприємство, що виникають внаслідок застосування МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства".

Поправки до МСФЗ 9 - Умови про дострокове погашення з потенційним негативним відшкодуванням.

Згідно МСФЗ 9 борговий інструмент може оцінюватися за справедливою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід за умови, що передбачені договором, грошові потоки є "виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу" (критерій SPPI) і інструмент утримується в рамках відповідної бізнес-моделі, що дозволяє таку класифікацію. Поправки до МСФЗ 9 роз'яснюють, що фінансовий актив задовольняє критерію SPPI незалежно від того, яка подія або обставина призводить до дострокового розірвання договору, а також незалежно від того, яка сторона виплачує або отримує обґрунтоване відшкодування за дострокове розірвання договору.

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" - "Внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою.

Поправки розглядають порядок обліку у випадках, коли внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду. Поправки роз'яснюють, що якщо внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду, суб'єкт господарювання повинен визначити вартість послуг поточного періоду та чисту величину відсотків стосовно решти періоду після внесення змін до програми, її скорочення або повного погашення зобов'язань за програмою, виходячи з актуарних припущень і ставок дисконтування, використаних для переоцінки чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою.

Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність щодо підходів до податку на прибуток".

У випадках відсутності ясності щодо вимог податкового законодавства стосовно тієї чи іншої операції або до конкретних обставин основним є наступний критерій: чи висока ймовірність того, що податковий орган погодиться з тим трактуванням податкових вимог, яке вибрав суб'єкт господарювання.

Якщо відповідь позитивна, то суб'єкт господарювання повинен відображати у фінансовій звітності ту ж суму, що і у податковій звітності і розглянути необхідність розкриття інформації про існування невизначеності. Якщо відповідь негативна, то сума, відображена у фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з урахуванням наявної невизначеності.

Для відображення цієї невизначеності використовується один з наступних двох методів оцінки, в залежності від того, який з них дозволить з більшою точністю передбачити результат рішення невизначеності:

- метод найбільш імовірної суми; або
- метод очікуваної вартості.

Роз'яснення також вимагає, щоб ті судження і оцінки, які були сформовані суб'єктом господарювання, були переглянуті в разі зміни фактів і обставин - наприклад, внаслідок податкової перевірки або дій, вжитих податковими органами, наступних змін податкових правил, або після закінчення терміну, протягом якого податковий орган має право перевірити правильність обчислення податку.

Тлумачення вступили в силу для річних періодів, що починаються 01 січня 2019 року або після цієї дати.

"Щорічні удосконалення МСФЗ" (цикл 2015 - 2017 років):

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу".

Іноді суб'єкт господарювання, який є учасником у спільній операції (як визначено в МСФЗ 11 "Спільна діяльність"), отримує контроль над цією спільною операцією. Поправка до МСФЗ 3 пояснює, що якщо і коли суб'єкт господарювання згодом отримає контроль, він проводить переоцінку своєї колишньої частки в спільній операції на дату придбання. Суб'єкт господарювання визнає будь-яку різницю між справедливою вартістю на дату придбання спільної операції та попередньою балансовою вартістю як прибуток або збиток.

Ці удосконалення набули чинності починаючи з 1 січня 2019. Поправки застосовуються перспективно.

МСФЗ 11 "Спільна діяльність".

Удосконалення до МСФЗ 11 стосується ситуацій, коли суб'єкт господарювання є стороною спільної угоди, яка є спільною операцією (як визначено в МСФЗ 11) - але, що важливо, не має спільного контролю над спільною операцією - і згодом отримує спільний контроль. Ця поправка роз'яснює, що якщо і коли суб'єкт господарювання згодом отримає спільний контроль, він не повинен переоцінювати частку, яку він утримував раніше.

Ці поправки набули чинності починаючи з 1 січня 2019 року. Поправки застосовуються перспективно.

МСБО 12 "Податки на прибуток"

У деяких юрисдикціях сума зобов'язання з податку на прибуток, що сплачується суб'єктом господарювання, залежить від дивідендів, виплачених власникам інструментів капіталу. В поправці до МСБО 12 уточнюється, що податкові наслідки (якщо такі є) дивідендів (тобто розподіл прибутку власникам інструментів капіталу пропорційно їх часткам) повинні визнаватися:

одночасно з визнанням зобов'язання сплатити такі дивіденди; і

у складі прибутку або збитку, іншого сукупного доходу або звіту про зміни у власному капіталі, в залежності від того, де суб'єкт господарювання в минулому визнавав операції або події, які згенерували накопичений прибуток, з якої виплачуються дивіденди.

Ці удосконалення застосовуються починаючи з 1 січня 2019.

МСБО 23 "Витрати на позики".

Поправка до МСБО 23 пояснює, що коли кваліфікований актив, що фінансується за рахунок спеціальних запозичень, стає готовим до використання або продажу, витрати на позики, понесені за спеціальними запозиченнями, більше не можуть бути капіталізовані як частина вартості цього кваліфікованого активу. Але ці запозичення стають частиною пулу позик, запозичених для загальних потреб. Тому з цієї дати ставка, яка застосовується до цих запозичень, включається до визначення ставки капіталізації, яка застосовується до позикових коштів, запозичених для загальних потреб.

Поправка застосовується починаючи з 1 січня 2019 року. Суб'єкти господарювання застосовують цю поправку лише до витрат на позики, понесених з 1 січня 2019 року.

2.3.2. Нові МСФЗ та інтерпретації

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

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, яка 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 справедливую 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.

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством.

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається асоційованій компанії або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес, згідно з визначенням в МСФЗ 3, в угоді між інвестором і його асоційованою компанією чи спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж компанія інвестора в асоційованій компанії чи спільному підприємстві.

Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" щодо визначення суттєвості.

Рада з МСФЗ вирішила уточнити визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення інформація вважається істотною, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу".

Поправки уточнюють ключове визначення бізнесу.

У колишньому визначенні під бізнесом розуміли сукупність видів діяльності та активів, які можна вести та якими можна управляти з метою забезпечення доходу в формі дивідендів, нижчих витрат або інших економічних вигід безпосередньо інвесторам або іншим власникам, членам чи учасникам.

За новим визначенням бізнес - це інтегрований набір процесів і активів, здатних до здійснення і управління з метою надання товарів або послуг клієнтам, генерування інвестиційного доходу (такого як дивіденди або відсотки) або генерування іншого доходу від нормальної діяльності.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

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

МСФЗ 17 "Страхові контракти".

В травні 2017 року Рада з МСФЗ опублікувала МСФЗ 17, новий всеосяжний стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ 17 вступить в силу, він замінить собою МСБО 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році. МСФЗ 17 застосовується до всіх видів договорів страхування незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з умовами дискреційної участі. Дозволяється застосування до цієї дати за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування.

За рішенням керівництва Підприємства у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., Підприємство не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

2.4. Суттєві облікові судження та оцінки

Загальні умови функціонування

Свою діяльність Підприємство здійснює в Україні. Економічна ситуація в країні в 2020 році характеризується достатньою нестабільністю, що разом із поширенням пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020-2021 роках призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися усі відомі керівництву Підприємства 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 Підприємства в майбутньому. Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

Дана 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 01.01.2020 р. та 31.12.2020 р.;
- 2) неспроможність вчасно погашати свої зобов'язання перед кредиторами, в тому числі за угодами про позики, у зв'язку з чим протягом 2020 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 від 03.08.2020 г. (справа 922/2071/20);
- 3) нестабільність середовища, в якому функціонує Товариство, що є наслідком поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020-2021 роках, яка може обумовити певне прострочення платежів дебіторів Товариства у майбутньому;
- 4) вартість чистих активів Товариства є меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом.

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

В той же час, оскільки:

- 1) наявність вищенаведених подій, за оцінкою управлінського персоналу, не носить вирішального характеру щодо господарської діяльності Товариства;
- 2) господарська діяльність Товариства у звітному періоді є прибутковою - за результатами 2020 року Товариством визнано чистий прибуток у розмірі 191 826 тис. грн. 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 2021 року;
- 4) метою Плану досудової санації, затвердженого Ухвалою господарського суду Харківської області від 03.08.2020 (справа 922/2071/20), 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'єднаного 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 платіжками в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу. Товариство включає в дану категорію торгівельну та іншу дебіторську заборгованість, а також позики, включені до складу інших необоротних фінансових активів.

Стосовно фінансових 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 справедливую 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 активи визначаються 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 вигод, 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 активу 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 імпорتنі 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. 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.

Балансова вартість об'єкта основних засобів порівнюється з сумою його очікуваного відшкодування, яка являє собою найбільшу величину з чистої продажної ціни і цінності від його використання.

Якщо балансова вартість виявляється вище суми очікуваного відшкодування (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.

2.5.3. 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.

2.5.4. 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.

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

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові активи та нефінансові 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, дискontованих з використанням ринкової ставки відсотка. Різниця між первісною сумою заборгованості і її дискontованою 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 дискontованою вартістю є несуттєвою (наприклад, для поточних фінансових активів), Товариство не відображає перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, а визнає заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю з урахуванням наслідків зменшення корисності (знецінення).

Зменшення корисності (знецінення)

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

Знецінення фінансових активів визначається в тому випадку, коли є об'єктивні докази того, що сталася одна 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, дискontована 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.

2.5.6. 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.

2.5.7. 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.

2.5.8. 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.

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 відносилася на фінансові результати звітного періоду.

2.5.9. 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.

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.

2.5.10. 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.

2.5.11. 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.

2.5.12. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами визначені Товариством наступні категорії осіб:

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

Умови здійснення операцій з пов'язаними сторонами

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

Знецінення дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

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

2.5.13. 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.

2.5.14. 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.

2.5.15. 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).

2.5.16. 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.

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

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).

2.5.17. 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 платежам 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 записках 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.

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

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 01.01.2020 р., тис. грн.	Балансова вартість на 31.12.2020 р., тис. грн.
Нематеріальні активи	622	1 784
Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи	-	-
Разом	622	1 784

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	первісна (переоцінена вартість)	Знос
Права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище)	11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	3
	-		-	-		-		-	-	-		-	
	-		-	-		-		-	-	-		-	
	-		-	-		-		-	-	-		-	
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	4595	4205	1532	-	-	147	147	345	-	-	-	5980	4403
Інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	327	103	-	-	-	-	-	24	-	-	-	327	127
Разом	4933	4311	1532			147	147	370				6318	4534

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	688 668	741 474
Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	59 028	38 825
Разом	747 696	780-299

Класифікація основних засобів

Групи основних засобів	Балансова вартість основних засобів, тис. грн.	
	станом на 31.12.2020 р.	станом на 31.12.2019 р.
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	382 121	356 188
Машини та обладнання	343 658	314 777
Транспортні засоби	2 244	4 620
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	13 451	13 083
Разом	741 474	688 688

Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів

Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів включають

Дата	Станом на 31.12.2020 р.	Станом на 31.12.2019 р.
Балансова вартість товарів, робіт, послуг, тис. грн.	38 825	59 028
Балансова вартість авансів, тис. грн.	-	-
Всього незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів, грн.	38 825	59 028

Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду

У Товариства на праві постійного користування знаходяться земельні ділянки загальною площею 242,7513 га. За 2020 рік сума плати за земельні ділянки, що знаходяться у постійному користуванні становила 28 974 тис. грн.

Загальна площа земельних ділянок, взятих підприємством в оренду, становить 143,471 га. Сума орендних платежів, сплачених за 2020 рік за такі ділянки, становить 168 тис. грн.

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 31.12.2020 р.	станом на 31.12.2019 р.
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	453	506
Машини та обладнання	4 844	5 897
Транспортні засоби	0	65
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	0	3
Разом	5 297	6 471

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

Групи основних засобів	Залишок на кінець 2019 року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+,уцін-ка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець 2020 року		у тому числі			
	первісна (переоцінена вартість)	Знос		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
Земельні ділянки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	17133	2604						328	-	(4536)	(426)	12597	2506	-	-	12597	2506
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	411991	55803	29185	-	-	43	29	7 347	-	4536	426	445669	63547	-	-	1416	963
Машини та обладнання	506954	133149	72463	-	-	16968	4746	31360	-	(20203)	-	542246	159763	-	-	7484	2640
Транспортні засоби	11067	6447	-	-	-	1218	406	1564	-	-	-	9849	7605	-	-	252	252
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	27271	14188	4218	-	-	580	521	3792	-	-	-	30909	17459	-	-	12	12
Разом	974416	212191	105866	-	-	18809	5702	44391	-	(20203)	-	1041270	250880	-	-	21761	6373

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

Станом на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності у Товаристві вартість основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань становить 112 866 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2020 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 30 911 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 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. суттєво відрізняється від їх балансової вартості.63

3.3. Інвестиційна нерухомість

Згідно МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» (далі ІН) відносить до потенційної ІН нерухомість, утримувану як власником, так і орендарем як актив із правом використання, тобто передбачає випадок, коли інвестиційною може бути визнана нерухомість, отримана на умовах операційної оренди, якщо такий актив відповідає визначенню «інвестиційної нерухомості». Своєю чергою, відповідно до §§ 19А, 29А МСБО 40 ІН, утримувана орендарем як актив із правом використання, визнається, а також оцінюється під час первісного визнання за її собівартістю згідно з МСФЗ 16 «Оренда».

Підприємством визначено критерії нерухомості яка вважається інвестиційною, коли понад 50% її площі використовують із метою отримання орендної плати .

У статті балансу "Інвестиційна нерухомість" відображена балансова вартість наступних активів, які є будівлі та споруди надані в оренду.

Показник активу	Балансова вартість на початок періоду, тис. грн.	Балансова вартість на кінець періоду, тис. грн.
Інвестиційна нерухомість	14 529	10 091
Разом	14 529	10 091

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

У загальному випадку МСБО 40 не виокремлює будь-який метод обліку як пріоритетний. До того ж згідно з МСБО 40 незалежно від того, який метод обліку обрали, потрібно визначати справедливую вартість ІН, оскільки таку вартість підприємство має розкривати в примітках до фінзвітності.

З огляду на викладене вище, підприємство може на власний розсуд обрати один із методів оцінки на дату балансу за справедливою чи за первісною вартістю. Під час використання оцінки ІН обрано за первісною вартістю, з огляду:

- договір оренди приміщень складається на рік;
- орендні площі в окремих будівлях змінюються на протязі року;
- підприємство не має наміру здійснювати реалізацію будівель /приміщень;
- відсутність на ринку інформації, щодо вартості аналогічних активів.

3.4. Запаси

Узагальнена інформація щодо балансової вартості запасів

Група запасів	станом на 31.12.2020 р.			станом на 31.12.2019 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	26 783	2 675	22823	30 196	2 496	32 692
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	46 936	4 484	62592	55 889	5 130	61 019
Паливо	518	1	517	480	1	481
Тара і тарні матеріали	95	1	94	94	1	95
Будівельні матеріали	161	31	130	144	35	179
Запасні частини	5 624	1 968	3 656	1235	1 957	3 192
Матеріали сільськогосподарського призначення	28	-	29	17	-	17
Малоцінні та швидкозношувані предмети	12 724	1 333	15 358	13043	594	13 637
Незавершене виробництво	61 249	-	61249	67 896	-	67 896
Готова продукція	25 416	-	25416	43 086	-	43 086
Товари	401	47	354	536	47	583
Разом	179 935	10 540	169 395	212 616	10 261	222 877

Окрема інформація щодо запасів

Знецінення запасів у 2020 р. складає 10 540 тис. грн.. Станом на 31.12.2020 р. у заставі під відновлюванні кредитні лінії ПАТ "БАНК ВОСТОК", Банк "Південний" знаходяться запаси на суму 32 332 тис. грн.

3.5. Довгострокові та поточні фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції, тис. грн.	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Первісна вартість, тис. грн.	79 025	149 325
Амортизація дисконту, тис. грн.	9 153	17 681
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	69872	131 644

До складу поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2020 р. віднесені векселі ЗАТ «ТОРГОВИЙ ЦЕНТР 2000», на суму придбання 70 300 тис. грн. строком погашення 31.05.2022 року. Власник векселя має право посиляючись на угоду від 18 грудня 2019 р. звернутися до емітента з вимогою погашення зазначених векселів з дати укладення цієї угоди.

До складу довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2020 р. віднесені векселі ДП «Кастл Девелопмент» на суму 79 025 тис.грн. строком погашення 31.05.2022р.

3.6. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Первісна вартість, тис. грн.	12 369	80 135
Резерв на знецінення, тис. грн.	740	740
Балансова вартість, тис. грн.	11 629	79 395

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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Не прострочена та не знецінена заборгованість	8753	75 978
Прострочена але не знецінена	2 876	3 417
Індивідуально визначена як знецінена	740	740
Мінус резерв під очікувані кредитні збитки	(740)	(740)
Усього	11 629	79 395

Строки виникнення торгової дебіторської заборгованості представлені таким чином:

Показники, тис. грн.	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Не прострочена та не знецінена заборгованість		
- Великі компанії	8753	75 978
- Середні компанії	-	-
- Малі компанії	-	-
Усього не прострочена та не знецінена	8753	75 978
Прострочена		
- прострочена на 0-30 днів	-	-
- прострочена на 30-90	-	-
- прострочена на 90-180	-	-
- прострочена на 180-360	2380	1 930
- прострочена понад один рік	1236	2 227
Усього прострочена	3616	4 157
Мінус резерв на покриття збитків від зменшення корисності	(740)	(740)
Усього	11 629	79 395

Справедлива вартість торгової дебіторської заборгованості, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартості станом на 01.01.2020 р. та на 31.12.2020 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.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Первісна вартість, тис. грн.	976	2 643
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	976	2 643

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

Станом на 31.12.2020 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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Первісна вартість, тис. грн. в т.ч.:	60 065	69 980
Аванси за послуги ОКС, тис. грн.	15 551	37 380
Аванси за матеріали, тис. грн.	43 590	28 934
Аванси за послуги, тис. грн.	164	436
Аванси на зв'язок	5	7
Аванси за газ та електропостачання	55	3223
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	60 065	69 980

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами найбільшу суму заборгованості складає заборгованість за виданими авансами за матеріали, обладнання та послуги капітального ремонту приміщень.

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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Первісна вартість, тис. грн.	4431	5453
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	(1025)	(1174)
Балансова вартість, тис. грн.	3 406	4 279

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 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Первісна вартість, тис. грн.	473	1 040
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	473	1 040

3.7. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Ринковий ризик

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

а) іноземним валютам;

б) процентним активам і зобов'язанням;

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

Також Підприємством проведено аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значні коливання ринкових цін на фінансові інструменти Підприємства та подібні фінансові інструменти у майбутньому. У 2021 році управлінський персонал Підприємства переглядає рівень ринкового ризику, забезпечує своєчасне реагування та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією

коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

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.

У 2021 році управлінський персонал Підприємства переглядає рівень валютних ризиків та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

Конкретизація періоду, в межах якого здійснюється моніторинг лімітів валютного ризику, визначається терміновістю реагування, необхідною для його ефективного контролю та регулювання. Для контролю валютного ризику обов'язковим є визначення структури та показників, щодо дотримання лімітів валютного ризику, що має на меті формування системи контрольної інформації.

2020 рік	Тис грн
Дохід від операційних курсових різниць	23 796,2
Витрати від операційних курсових різниць	27 394,6
Дохід від неопераційних курсових різниць	62 068,4
Витрати від неопераційних курсових різниць	59 097,8

За 2020 рік операційні різниці виникли через виконання поточних договорів та перерахунків залишків валюти на рахунках в банках, неопераційні різниці виникли в зв'язку з виконанням договорів позик.

Наразі підприємство не допускає факторів валютного ризику, які б могли впливати на діяльність в цілому, встановлюючи обмеження:

- на термін виконання угод з постачання продукції з зовнішньо економічної діяльності;
- обмеження використання валютних кредитів, депозитів, позик.

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: торгівлю 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.

У 2021 році управлінський персонал Підприємства переглядає рівень кредитних ризиків та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

Вартість фінансових активів.

Показники, тис. грн	2020р	2019р.
Довгострокова фінансова інвестиція	69872	61344
Дебіторська заборгованість за товари, продукцію, послуги	11 629	79 395
в т.ч пов'язаній особі	2627	10672
За виданими авансами	60 065	69 980
в т.ч пов'язаній особі	8250	14259
Поточні фінансові інвестиції	70 300	70 300
в т.ч. пов'язаній особі	70 300	70 300
Гроші та їх еквіваленти	44 048	6 427
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 279	3 406
Всього	260 193	290 852

Основні кількісні показники, які підприємство застосовує для визначення рейтингів, це – коефіцієнти ліквідності та платоспроможності. Якісні показники-тривалість взаємовідносин з контрагентом.

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 2020 р. по договірних строках, що залишилися до погашення.

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення станом на 31 грудня 2020 р.:

Фінансові зобов'язання, тис. грн.	до 6 місяців	6 -12 місяців	1 – 2 років	2 – 5 років	Понад 5 років	Усього	Балансова вартість
Інші довгострокові зобов'язання			1147239	32159	51073	1230471	1230471
Короткострокові кредити банків			33840			33840	33840
Торгова та інша кредиторська заборгованість	52654	141	6209			59004	59004

В той же час у 2021 році управлінський персонал Підприємства переглядає рівень ризику ліквідності, посилює контроль за ліквідністю та платоспроможністю та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

3.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Показник	Сума, станом на 01.01.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн.	8	12
поточні рахунки в банках в національній валюті, тис. грн.	2 765	4 452
поточні рахунки в банках в іноземній валюті, тис. грн.	3 654	39 584
Всього грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	6 427	44 048

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 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 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" № 34948 від 11.03.2021 р., акціонерами, які володіють 5 та більше відсотків акцій, є наступні:

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

Витрати на випуск власних акцій

У 2020 році випуск власних акцій Товариством не проводився.

Несплачений капітал

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. статутний капітал Товариства сплачений повністю, сума несплаченого капіталу відсутня.

Вилучений капітал

Станом на 31.12.2019 р. та на 31.12.2020 р. у Товариства відсутній вилучений капітал.

Емісійний дохід

Станом на 31.12.2019р. та на 31.12.2020 р. у Товариства відсутній емісійний дохід.

Інші види капіталу (інші сукупні прибутки)

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

Показники	Сума, станом на 31.12.2019 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Капітал у дооцінках, тис. грн., в т. ч	215 163	197 058
Дооцінка фінансових інструментів, тис. грн.	(6 574)	10 808
Дооцінка необоротних активів, тис. грн.	-	-
Інші зміни в капіталі, тис. грн.	(31 357)	(28 913)

До складу дооцінок фінансових інструментів віднесені актуарні розрахунки за рахунок сукупного доходу у сумі 10 808 тис. грн. та зменшення капіталу в дооцінках на суму 28 913 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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Забезпечення на виплати працівникам, тис. грн.	49 942	62 983
Інші забезпечення, тис. грн.	4 240	4 832

В сумі забезпечень на виплату працівникам значну долю складає зобов'язання Товариства надати компенсацію до Пенсійного фонду України щодо пенсій за віком на пільгових умовах, призначених певним категоріям працюючих у Товаристві та колишнім працівникам Товариства, також одноразові виплати працівникам при виході на пенсію, інші програми виплат по закінченню трудової діяльності та інші виплати працівникам, по відношенню до яких Товариство має зобов'язання на 31 грудня.

Товариство проводить надійну оцінку майбутніх зобов'язань перед ПФУ, і тому в 2020 році, резерв на такі виплати створюється через актуарну оцінку майбутніх виплат в частині витрат на суму 10 807,8 тис грн та резерв в частині доходів на суму 7455,69 тис грн, як відтермінування строків виплати пов'язана з санацією.

Забезпечення на виплати працівникам

Показник	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам	7 888	7 790
для відшкодування майбутніх витрат і платежів у зв'язку із скорочення чисельності працівників	633	242
Довгострокові забезпечення виплат працівникам (пенсійні забезпечення), тис. грн.	41 421	54 951

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.

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

Показники, тис. грн.	2020 рік	2019 рік
Сальдо на 1 січня	54 951	49 881
Вартість поточних робіт, виконаних працівниками	695	1 854
Відсотки на зобов'язання	5 790	7 233
Вартість послуг минулих періодів	0	0
Виплати	(9 207)	(10 591)
Переоцінка зобов'язань	10 808	6574
Сальдо на 31 грудня	41 421	54 951

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

Показники, тис. грн.	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Ставка дисконту	10,5%	11,5%
Очікуваний ріст заробітної плати	10%	20,6%
Плинність кадрів	20%	11%

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 період що аналізується, забезпечення на витрати по гарантійному обслуговуванню становлять в 2020 році 4 239-тис. грн., за попередній 2019 рік становили – 4 232 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 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 31.12.2019 справедлива вартість	Станом на 31.12.2018 справедлива вартість	Станом на 31.12.2020 справедлива вартість	Строки погашення			
				До 2030 року	До 2040 року	До 2050 року	До 2064 року
Перша черга погашення	86 927	93 136	80 718	55882	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	366 714	-	73 342	122 239	171 133
Всього заборгованість за Мировою угодою	468 556	474 765	462 347	56 869	104 124	125 565	175 789

Ухвалою господарського суду Харківської області від 03.08.2020 р. у справі № 922/2071/20 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 1 423 743 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 до 03.08.2022 року

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

Узагальнена інформація щодо довгострокових зобов'язань:

Показники, тис. грн.	Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2020 р.
заборгованість за мировою угодою	468 356	462 148
в т.ч. за довгостроковим кредитом	6 539	6 539
за позикою ТОВ "НН Капітал"	56 560	52 520
Дисконт	(420 340)	(411 074)
в т.ч. за довгостроковим кредитом банку	(6 302)	(6 249)
за позикою ТОВ "НН Капітал"	(34 672)	(30 756)
заборгованість за санацією	-	1410150
в т.ч. за позикою та відсотками ТОВ "НН Капітал"	-	338122
Дисконт	-	(262887)
в т.ч. за позикою та відсотками ТОВ "НН Капітал"	-	(37195)
заборгованість з Пенсійного фонду	-	41 260
Дисконт	-	(9 004)
Санація к-т заборгованості в т.ч.	-	1 401 322
ООО "Тяжёлая строительная техника"	-	19763
(10456) Компания ООО "Эволюшн Трейд Гонконг"	-	44871

СДПИ ОВП в г.Харькове МГУ ДФС		400982
ООО "Инвестиционная компания "Техмашинвест"		19209
ТОВ"Індорбуд"		520662
"НН Капітал"	-	166889
"НН Капітал" відсотки		171233
Індустріальне управління ПФ		41260
ГУ ДПС У ХАРКІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ		8829
інші		7624
За товари та послуги	грн.	20 907
	валюта	76 368
Дисконт	грн.	(4563)
	валюта	(8401)
Одержані аванси		458
дисконт		(100)
Інші поточні зобов'язання		924 206
дисконт		(201 697)
Податок на землю		8 829
дисконт		(1 927)
Разом	48 016	1 198 337

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

Товариством використано ефективну ставку відсотка у розмірі – 13,1%, та валюта-6%.

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 31.12.2020 р., тис. грн.	Сальдо на 31.12.2019 р., тис. грн.
ПАТ БАНК ВОСТОК	ХК2019-0102 від 26.09.2019	застава товарів в обороті	350 000	29 319	35 000
ПАТ БАНК ВОСТОК	ХК2020-0066 от 23.07.2020г.	застава товарів в обороті	35 000	0	0
ПАТ БАНК Південний	PL2015-01444 від 03.07.2015	застава майна	11 547	4 840	7 590
Усього				34 159	42 590

Цільове призначення кредитів – поповнення обігових коштів, отже відсотки 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

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Показник	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	8 443	196 788

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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, тис. грн.	1 812	11 126

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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів, тис. грн.	22 028	1 391

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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн.	5 458	41 197

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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	8 129	8 882

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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	13 134	1 058 907

Інші поточні зобов'язання представлені таким чином:

Показники	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Заборгованість за відсотки по позикам наданим ТОВ "НН Капітал", тис. грн.	-	339 451
Заборгованість за фінансовою допомогою	-	296 296
Заборгованість у зв'язку з відступленням прав кредитора ПАТ "Фідобанк"	-	12 553
Розрахунки з аліментів, тис. грн.	35	54
Заборгованість перед східно-об'єднаною державною податковою інспекцією м.Харків ГУ ДФС у Харківській обл	-	400 982
Інші кредитори, тис. грн	13 099	9 571
Усього	13 134	1 058 907

Зміни, щодо зменшення поточної кредиторської заборгованості відбулися через впровадження санації з 2020 року. Тому, Товариство здійснили перенесення заборгованостей до довгострокової з застосуванням перерахунку амортизованої вартості та методу ефективної ставки відсотка.

3.14. Виплати працівникам

Середня кількість працівників станом на 31.12.2020 – 1 070 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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	8 129	8 882
Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням, тис. грн.	5 458	41 197

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

Пов'язані особи АТ «ХТЗ»:

Найменування юридичної (фізичної) особи	Ідентифікаційний код
CALVERTON ESTABLISHMENT LIMITED	1064688
ALPORT ENTERPRISES LIMITED	1379442
MACROEVOLUTION HOLDINGS LIMITED	HE 203671
DCH INVESTMENT UA LIMITED	HE 208564
ROSILAND ENGINEERING LIMITED	HE 217143
ZELEN MANAGEMENT LIMITED	HE 225792
FLANDERS ENTERPRISES LIMITED	HE 97374
КОВАЛЬ АНДРІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ	2535000990
ЯРОСЛАВСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ВЛАДИЛЕНОВИЧ	-
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	14352406
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ІНГО ЖИТТЯ"	35333145
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ІНГО"	16285602
ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ФЛАНДЕРС-ІНВЕСТ"	30774341
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"	05393056
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БЛАСТКО"	31271138
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРВОМАЙСЬКИЙ КАР'ЄР "ГРАНІТ"	00292356
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА"	00191329
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОПТИМУМ - ПРЕСТИЖ"	33325258
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЕТРА-СЕРВІС"	35975888
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СМАРТ КАПІТАЛ"	35856341
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРОМ"	32950504
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХУТІРСЬКИЙ КАМЕНЯР"	32906958
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОСОЛТЕК"	33136931
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АСТРАВІР ТЕКНОЛОДЖІ"	43575445
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАЗАЛТ-М"	35245101
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БРИЗ 2007"	35430441
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БРИЗ М"	33548640
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІДЕО-СТРОЙ"	34499757
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНІТ - РЕЗЕРВ"	33076878
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ"	34481556
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІ СІ ЕЙЧ БП"	43544071
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІ СІ ЕЙЧ ІНФРАСТРАКЧЕ ЕНД РІЕЛ ІСТЕЙТ"	38736738
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	39695986
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІ СІ ЕЙЧ РІЕЛ ІСТЕЙТ"	35255771
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ"	42925804
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІ СІ ЕЙЧ ТАУЕР"	42775432
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКОПОЛІС ХАРКІВ"	37764958
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЛЕКТРОСІТІ"	43727285
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТ СИСТЕМА"	43718443
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТБУД - КОМПЛЕКС"	33061395
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМ'ЯНИЙ МОНОЛІТ"	35114913
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ГЕРІТІДЖ ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ"	35208646
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ РІЕЛ ІСТЕЙТ"	40649753
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРОНА-КОМПАНІ"	32759456
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕКС ХОЛДІНГ"	31240623
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕРСОН"	33412502
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЄ БУТІК"	37025591
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУГОВИК"	34172640
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕГА-БУД"	33857032
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР "НАША РОДИНА"	38123764
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТРОПОЛІЯ"	32998698
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МС-4"	35349705

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НС-ДНІПРО"	43207097
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НС-ФІНАНС"	43896570
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЬО СИСТЕМС АМ"	35133822
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЬО СИСТЕМС ПІВДЕНЬ"	35247973
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НЬО СИСТЕМС ХОЛДІНГ"	35349637
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАТРІЯ ЛТД"	36521768
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРФЕКТ-ЛІМІТЕД"	33207567
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОНІ ЕКСПРЕС"	23150966
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОЕКТНИЙ ФОРУМ"	43732190
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОПЕРТІ-ІНВЕСТМЕНТ"	43744929
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФМАШ СМ"	33607171
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІЕЛ ІСТЕЙТ ГРУП"	43744976
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СВЯТОБОР"	34171929
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЕКТОР ПЛЮС"	32175147
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СИСТЕМ ЛОГІСТИК"	43745105
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІДІСІЕЙЧ МЕНЕДЖМЕНТ УКРАЇНА"	35574358
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОСНІВСЬКИЙ ГРАНКАР'ЄР"	40112579
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	42004898
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГІВЕЛЬНИЙ ЦЕНТР-2000"	34330934
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ВАТ "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД"	33412518
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРЕЙДВЕЙ-22"	38556944
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРЕЙДВЕЙ-23"	38527976
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ"	43469707
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ."	30513086
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФКМ-1"	35248097
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТРОГРАД"	33673003
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ "АРТ-ЛЕКС"	42690244

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами

Найменування статті	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2019 р.
Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг)	195 286	448 627
Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг)	130977	231765

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року:

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2020		
	первинна	дисконт	балансова вартість
Разом дебіторська заборгованість та фінансові інвестиції	165206	9153	156053
інші фінансові інвестиції (довгострокові)	79025	9153	69872
Поточні фінансові інвестиції,	70 300	0	70300
Дебіторська заборгованість,	15881	0	15881
в тому числі поточна дебіторська заборгованість	15881	0	15881
Разом кредиторська заборгованість,	451070	369821	81249
в тому числі			
Поточні кредиторські зобов'язання.	21864	0	21864
з забезпеченням	0	0	12 553
фінансова допомога	0	0	0
Інша	21864	0	21864
Довгострокові кредиторські зобов'язання,	429206	369821	59385
в тому числі			
за мировою угодою	379206	351980	27226

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2020		
	первинна	дисконт	балансова вартість
фінансова допомога	50000	17841	32159
переуступка			
Інша	0	0	0

Кредиторська заборгованість включена в план санації, затверджений ухвалою господарського суду від 03.08.2020 року за № 922/2071/20.

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 року:

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2019		
	первинна	дисконт	балансова вартість
Разом дебіторська заборгованість та фінансові інвестиції	179845	17681	162164
інші фінансові інвестиції (довгострокові)	79025	17681	61344
Поточні фінансові інвестиції,	70 300	0	70300
Дебіторська заборгованість,	30520	0	30520
в тому числі поточна дебіторська заборгованість	30520	0	30520
Разом кредиторська заборгованість,	372644		372644
в тому числі			
Поточні кредиторські зобов'язання.	0	0	0
з забезпеченням	0	0	0
фінансова допомога	0	0	0
Інша	372644	0	372644
Довгострокові кредиторські зобов'язання,	536577	425541	110836
в тому числі			
за мировою угодою	381377	356944	24433
фінансова допомога	155000	68597	86403
переуступка			
Інша	0	0	0

Інформація щодо компенсації провідному персоналу з управління.

Провідний управлінський персонал складається з топ - менеджерів. У 2020 році компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 1 595 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 31.12.2020 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.

Необхідно відмітити, що в 2021 році українське суспільство та економіка держави зазнають негативного впливу коронавірусної інфекції COVID-19, для запобігання поширенню якої на території України Урядом введено карантинні заходи. В результаті цього соціальна і економічна ситуація в країні в 2020

році характеризується достатньою нестабільністю, що призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні.

Станом на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом до випуску фінансової звітності, інших суттєвих подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що виникли після звітного періоду, у Підприємства не було.

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 31.12.2020 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. В іншій частині позовних вимог відмовлено. Постановою Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 20.06.2018 р. постанову Харківського апеляційного господарського суду від 10.10.2017 у справі №922/2187/16 скасувати. Справу № 922/2187/16 передано на новий розгляд до Харківського апеляційного господарського суду. Ухвалою Східного апеляційного господарського суду від 13.11.2018 р. призначено повторну судову економічну експертизу. Проведення зупинено. Постановою Східного апеляційного господарського суду від 04.02.2020 р. апеляційну скаргу товариства задоволено частково, стягнуто з відповідача збитки в сумі 8 592 727,83 грн., 20 792,20 грн. витрат за проведення експертизи.
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 від 13.04.2018 р. Ордонікідзевського районного суду м. Харкова у справі № 644/5100/17 провадження п 1-кл/644/55/18 Губіна В.В. визнано винним злочинів, передбачених ч. 1 ст.366, ч. 5 ст.191 КК України. Стягнуто на користь ПрАТ "ХТЗ" 23256955,33 грн. у відшкодування спричиненої матеріальної шкоди. Вирок не набув чинності. Призначено до розгляду у Харківському апеляційному суді на 04.06.2020 р.
Справа № 922/3401/19 за позовом ПрАТ "ХТЗ" до ТОВ "Лозівський ковальсько-механічний завод", м.Лозова про стягнення коштів	343 620,66	Рішенням господарського суду Харківської області від 19.02.2020 р. позов задовольнити частково. Рішення набуло чинності 24.03.2020 р. Стягнуто на користь ПрАТ "ХТЗ" 1 349 472,24грн. заборгованості за поставлений товар, 241508,31грн. пені, 30655,97грн. 3% річних, 46407,11грн. інфляційних витрат, а також 25049,27грн. судового збору.

Умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2020 р. та на дату затвердження фінансової звітності Товариство виділяє наступні умовні зобов'язання.

№	Описание	Сумма исков, грн.	Статус дела	Вероятность решения в пользу компании	Влияние решения на хозяйственную деятельность (отток/приток денежных средств; суммы; сроки; риски)
1	Дело № 820/5225/15 по иску СГНИ к АО "ХТЗ" о взыскании задолженности по кредиту, полученному под государственные гарантии	400 982 187,64	Судом первой инстанции в удовлетворении иска отказано. Судом апелляционной, кассационной инстанции и Верховным судом Украины иск удовлетворен в размере 401 млн. Заявление о пересмотре по нововыявленным обстоятельствам оставлено без удовлетворения. Подана кассационная жалоба. Исполнительное производство приостановлено до 09.07.2020 г. По апелляционной жалобе ООО "Бриз МТ" производство закрыто, подана кассационная жалоба	10%	Критическая потеря активов, вплоть до ликвидации
2	Дело № 922/2071/20 по заявлению ХТЗ об утверждении	1 423 742 699,71	Судом первой и апелляционной инстанций утвержден план санации сроком на 24 месяца (до 02.08.2022 г., включительно).	65%	Отсрочка оплаты кредиторской задолженности

	плана санации до возбуждения дела о банкротстве				
3	Дело № 520/8686/20 по иску ПФУ к ХТЗ о взыскании льготных пенсий (список 1, список 2)	3 145 388,64	Задолженность включена в план досудебной санации. Судом первой инстанции иск удовлетворен. Рассматривается судом апелляционной инстанции	50%	Отток денежных средств
4	Дело № 520/13594/2020 по иску ПФУ к ХТЗ о взыскании льготных пенсий (список 1, список 2)	759 975,16	Задолженность включена в план досудебной санации. Судом первой инстанции иск удовлетворен. Рассматривается судом апелляционной инстанции	50%	Отток денежных средств

Всего: 1 828 630 251,15

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.

3.19. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг

Товариством за 2020 рік відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 431 986 тис. грн. У складі чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у звітному періоді відображені наступні види доходів:

Види доходів	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Доходи від реалізації тракторів	198 241	380 126
Доходи від реалізації запчастин	219 081	228 769
Доходи від іншої діяльності	14 664	161 364
Всього	431 986	770 259

Інші операційні доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші операційні доходи на загальну суму 83122 тис. грн. До інших операційних доходів Товариства відносяться наступні види доходів:

Види доходів	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації запасів	30185	37 694
Дохід від соцкульту	3 055	3 137
Дохід від оренди	11 731	8 945
Дохід від операційної курсової різниці	28 798	29 174
Пені, штрафи	93	1 084
Інші доходи	9 260	8 106
Всього	83122	88 140

Інші фінансові доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші фінансові доходи на загальну суму 271 414 тис. грн. У складі інших фінансових доходів відображено дохід від дисконтованої довгострокової кредиторської заборгованості.

Види доходів	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Дисконтування довгострокових зобов'язань	271 414	48 728
Всього	271 414	48 728

Інші доходи

За аналізований період Товариством відображено інший дохід в сумі 66 640 тис. грн. У складі інших доходів відображено наступні види:

Види доходів	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Дохід від неопераційної курсової різниці	62 068	68 739
Дохід від ліквідації основних засобів	4 572	4 731

Види доходів	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Інші		
Всього	66 640	73 470

3.20. Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 2019 рік становить 609 784 тис. грн., за 2020 рік – 397 511 тис. грн. До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Матеріали та компоненти	271 010	461 685
Заробітна плата та відповідні нарахування	103 140	124 949
Витрати з придбання послуг	9 119	12 102
Знос та амортизація	14 242	11 048
Всього	397 511	609 784

Адміністративні витрати

За аналізований період адміністративні витрати Товариства становили 73 290 тис. грн., за попередній – 76 408 тис. грн. У складі адміністративних витрат Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Інформаційно-консультаційні послуги	52	69
Заробітна плата та відповідні нарахування	27 309	27 318
Витрати з придбання послуг	8 805	6 787
Податки і обов'язкові платежі	27 951	30 632
Знос та амортизація	1 691	1 330
Електроенергія, газ	2 568	5 301
Транспорт	440	511
Охорона	4 474	4 460
Всього	73 290	76 408

Витрати на збут

Сума витрат на збут, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2019 році, складає 23 577 тис. грн., в 2020 році – 21 246 тис. грн.

Інші операційні витрати

Сума інших операційних витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2019 році, складає 65 217 тис. грн., в 2020 році – 63 993 тис. грн..

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

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Визнані штрафи, пені	20	14
Собівартість реалізованих покупних матеріалів	15 477	22 354
Собівартість орендних операцій	513	504
Збитки від операційної курсової різниці	32 035	18 581
Витрати на соціальні заходи	6 320	6 299
Нестачі та втрати	1 464	245
Списана дебіторська заборгованість	56	52
Резерв сумнівної заборгованості	156	83
Витрати на пільгові пенсії	695	1 854
Інші витрати	7 484	15 231
Всього	63 993	65 217

Інші фінансові витрати

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2019 році, складає 70 300 тис. грн., в 2020 році – 74 552 тис. грн.

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

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Відсоткові витрати з кредитів та позик	7 852	7 369
Дисконтування довгострокових зобов'язань	66 700	62 931
Всього	74 552	70 300

Інші витрати

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2019 році, складає 62 141 тис. грн., в 2020 році – 62 390 тис. грн..

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

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2019 рік, тис. грн.
Витрати від курсових різниць	59 098	53 907
Списання основних засобів, ліквідація	2 868	5 274
Благодійна допомога іншим організаціям	353	71
Інші	72	2889
Всього	62 390	62 141

3.21. Інші сукупні доходи

Товариство має інший сукупний дохід у розмірі 10 808 тис. грн.

3.22. Оподаткування прибутку

Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31.12.2020 р., представлені таким чином:

Показники	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
Відстрочений податок	31 646	(1 372)
Усього витрат/(відшкодування) з податку на прибуток	31 646	(1 372)

Поточна ставка податку на прибуток, починаючи з 1 січня 2014 р., становить 18% згідно Податкового кодексу.

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

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

Показники	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Відновлення/ (списання) за рахунок прибутків та збитків	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
Резерв під очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю	1914	149	1 765
Забезпечення з гарантійних зобов'язань	4240	(592)	4 832
Резерв знецінення запасів	10539	(712)	11 251
Забезпечення пенсійних виплат (за рахунок нерозподіленого прибутку)	41420	(13531)	54 951
Отримані аванси на 01.04.2011 р. без ПДВ	0	-	-
Відстрочені податкові активи	58113	(14686)	72 799
Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями	58113	(14686)	72 799
Визнані відстрочені податкові активи			
Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню	81567	(6287)	87 854
Залік з відстроченими податковими активами	(10460)	2644	(13104)
Відстрочений податок на прибуток	-34350	-34350	
Визнані відстрочені податкові зобов'язання	36757	(37993)	74 750

Застосована ставка податку на прибуток підприємств – 18 %.

Товариством визнано у фінансовій звітності за 2020 рік станом на 31.12.2020 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 2020 рік Товариство здійснили оцінку інформації для обґрунтованості можливого розміру очікуваного оподатковуваного прибутку у 2021 році, за рахунок якого Товариство змогло б використати такі невикористані податкові збитки. А саме, підприємству за нормою МСБО 12, визнано відстроченим податком на прибуток на 01.01.2020 г. на 34349,6 тис. грн., зменшено збиток станом на 01.01.2020р. на 34349,6 тис. грн., збільшено витрати з податку на прибуток в бухгалтерському обліку за 2020 рік на 34349,6 тис. грн.

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 обґрунтовано 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 2020 р.:

Показники	Виробництво тракторів, тис. грн	Запасні частини, тис. грн.	Разом, тис. грн.
ТОВ ТД ХТЗ	157 976	37 310	195 286
ТОВ Техноком Трейдинг	26 439	172 010	198 419
Інші клієнти	13 826	24 425	38 251
Всього	198 241	233 745	431 986

Географічні сегменти:

Показники по сегментах	Виручка за 2020 р., тис. грн.
Україна	418 049
РФ	-
Інші країни, всього	13 937
Республіка Молдова	7020
Казахстан	5512
Республіка Білорусь	1436
Всього	431 986

Керівник _____ /Коваль АА./

Головний бухгалтер _____ /Старченко С.О./

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОССА-АУДИТ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	4
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	34013943
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61052 Харківська область, м.Харків вул. Ярославська, 8
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3727
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	60-кя 17.12.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020 - 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на Примітку 2.4 до цієї фінансової звітності. Діяльність Товариства, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому негативного впливу поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020 та в 2021 роках. Вказане призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	б/н 20.11.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	20.11.2020 - 30.04.2021
12	Дата аудиторського висновку	30.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	270000.00
14	Текст аудиторського звіту	
Звіт незалежного аудитора		
щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод"		
за 2020 рік та станом на 31 грудня 2020 року		
I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності		
Адресат Звіт незалежного аудитора надається керівництву та акціонеру Приватного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку		
Думка із застереженням Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод" (далі - Товариство) за 2020 рік, що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, звіту про власний капітал за 2020 рік і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, за 2020 рік. На нашу думку, за винятком впливу та можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 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.		
Основа для думки із застереженням		

1. В порушення вимог п. 9 МСБО 36 "Зменшення корисності активів" Товариством наприкінці 2020 року не проведено оцінку наявності ознак зменшення корисності нерухомості та транспортних засобів. В той же час, на нашу думку, деякі показники наявності таких ознак, встановлені п. 12 цього МСБО, існували станом на 31.12.2020 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 у складі активів визнано векселі, що утримуються Товариством до погашення та є фінансовим активом, станом на 01.01.2020 р. - у розмірі 131 644 тис. грн., а станом на 31.12.2020 р. - у розмірі 140 172 тис. грн.

2.1. Товариство не оцінило та не визнало резерв під очікувані кредитні збитки за вищевказаними фінансовими активами, у порядку, визначеному положеннями 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 недостатності достовірної інформації щодо платоспроможності таких дебіторів.

2.2. Товариство станом на 01.01.2020 р. та 31.12.2020 р. визнало у складі поточних фінансових інвестицій за номінальною вартістю векселі, що утримуються Товариством до погашення, у розмірі 70 300 тис. грн. з кінцевим строком погашення 31.05.2022 року та щодо яких Товариство має право у будь-який момент звернутися до емітента з вимогою дострокового погашення.

Відповідно до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" Товариство мало оцінити утримувані до погашення векселі за амортизованою собівартістю.

Ми не мали змоги достовірно визначити вплив такого питання на фінансову звітність Товариства.

Вплив та можливий вплив таких питань, описаних в параграфах 2.1 та 2.2, може бути суттєвим відносно відповідних окремих статей фінансової звітності, проте не є всеохоплюючим для фінансової звітності в цілому.

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

Пояснювальний параграф в звіті незалежного аудитора

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на Примітку 2.4 до цієї фінансової звітності. Діяльність Товариства, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому негативного впливу поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020 та в 2021 роках. Вказане призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

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 01.01.2020 р. та 31.12.2020 р.;
- 2) протягом 2020 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 від 03.08.2020 г. (справа 922/2071/20);
- 3) нестабільність середовища, в якому функціонує Товариство, що є наслідком поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020-2021 роках;
- 4) вартість чистих активів Товариства є меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом.

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 описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Запаси

Товариство є виробничим підприємством та для забезпечення безперебійної 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 2.5.4, 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 2020 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 2020 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 2020 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 висновку 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 невідповідність 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 2020 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 2020 рік узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за 2020 рік. Нашу увагу не привернули будь-які інші факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління.

Ми ознайомилися зі Звітом про корпоративне управління за 2020 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 виявлення 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 висновки, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

II.1 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 2020 рік - 30.10.2020 р.

Призначено Наглядовою радою Товариства (Протокол Наглядової ради Товариства № 74 від 30.10.2020 р.).

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв - четвертий 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 розкриті 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 впливу та 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 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, 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 2020 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 р. та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 р.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ"

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"
(Сертифікат аудитора Серія А № 007506 від
21.12.2017 р., номер реєстрації у Реєстрі 101644)

Олендаренко Наталія Вікторівна

Генеральний директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"

Каплін Андрій Павлович

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

"28" квітня 2021 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 виникала 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
15.10.2020	16.10.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
15.10.2020	16.10.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента