

Додаток 7
до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів,
а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами
(пункт 39)

Титульний аркуш

08.05.2026

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного
документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний директор
(посада)

(місце для накладання електронного підпису
уповноваженої особи емітента/особи, яка
надає забезпечення, що базується
на кваліфікованому сертифікаті відкритого
ключа)

Коваль Андрій Анатолійович
(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Річний звіт

Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"

(ідентифікаційний код : 05750295)

за 2021 рік

Рішення про затвердження річного звіту : Рішення наглядової ради емітента
Протокол № 7/26 від 30.04.2026р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:
Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262
Країна реєстрації : Україна
Номер свідоцтва : DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:
Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262
Країна реєстрації : Україна
Номер свідоцтва : DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено на власному
вебсайті емітента

<http://xtz.ua/ua/public-information.html>
(URL-адреса вебсайту)

08.05.2026
(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала посадових осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо організаційної структури" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа має право не розміщати на сайті організаційну структуру.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо структури власності" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа має право не розміщати на сайті структуру власності.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо вартості чистих активів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа має право не заповнювати цю інформацію.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (облігаціями).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (іпотечними цінними паперами).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за векселями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Складова змісту річної інформації "Відомості про участь в інших юридичних особах" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків..

Складова змісту річної інформації "Інформація про відокремлені підрозділи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо зміни прав на акції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що

на кінець звітної періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Фізичні особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала фізичних осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи.

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не отримувала інформацію від Центрального депозитарію або акціонера про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій /Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не отримала інформацію про зміну акціонерів.

Складова змісту річної інформації "Відомості про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює розпорядження акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не отримала інформацію про зміну акціонерів.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність (URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа подає річну фінансову звітність у складі звіту.

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не приймала рішень про надання згоди на вчинення значного правочину.

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не приймала рішень про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Складова змісту річної інформації "Звіт про платежі на користь держави" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не належить до суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях або заготівлю деревини і при цьому становлять суспільний інтерес.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не має Кодексу корпоративного управління, яким керується особа.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовану понад визначені законодавством вимоги. Цілі особи та акціонери та стейкхолдери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовану понад визначені законодавством вимоги. Наглядова рада" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовану понад визначені законодавством вимоги. Виконавчий орган" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовану понад визначені законодавством вимоги. Рада директорів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовану понад визначені законодавством вимоги. Винагорода" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовану понад визначені законодавством вимоги. Розкриття інформації і прозорість" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовану понад визначені законодавством вимоги. Система контролю і стандарти етики" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовану понад визначені законодавством вимоги. Оцінка корпоративного управління" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не скликала та не проводила збори власників облігацій.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не проводила засідань комітетів ради.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не проводила засідань колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала створенної системи внутрішнього контролю особи.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено політику розкриття інформації особою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп. 1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп. 1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп. 1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп. 1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про корпоративні / акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не має корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи, які були б укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має внутрішнього документу в якому описувалися будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

Складова змісту річної інформації "Дивідендна політика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Складова змісту річної інформації "Дивіденди. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році (суми перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувалися протягом звітного періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "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 розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Юридичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Фізичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітного періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація	6
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	6
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	8
4. Опис господарської та фінансової діяльності	11
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	23
1. Структура капіталу	23
3. Цінні папери	23
III. Фінансова інформація	25
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи	25
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності	25
4. Твердження щодо річної інформації	31
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю	32
IV. Нефінансова інформація	33

1. Звіт керівництва (звіт про управління)	33
1) звіт про корпоративне управління	35
2) звіт про сталий розвиток	46
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи	49
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року	50
1. Проміжна інформація	50
2. Особлива інформація	50
3. Інша інформація	50

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"
2	Скорочене найменування (за наявності).	АТ "ХТЗ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	05750295
4	Дата державної реєстрації	30.12.1994
5	Місцезнаходження	61007 УКРАЇНА Харківська область - м.Харків пр-т Московський, 275
6	Адреса для листування	61007, УКРАЇНА, Харківська область, м.Харків, пр-т Московський, 275
7	Особа, яка розкриває інформацію	X Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	X Так Hi
9	Категорія підприємства	X Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	legal@xtz.com.ua
11	Адреса вебсайту	www.xtz.ua
12	Номер телефону	(057) 7602403
13	Статутний капітал (грн.)	4350070.00
14	Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
16	Середня кількість працівників (осіб)	934
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	120642
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування 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
19	Структура управління особою	X Однорівнева Дворівнева Інше:

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АБ "Південний"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA103282090000026008020049637
	Валюта рахунку	мультивалютний

Судові справи емітента

N з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	820/5225/15 11.06.2015	Верховний суд	Офіс великих платників податків ДФС України	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"	Головне управління Державного казначейства України в Харківській області	Стягнення грошових коштів в розмірі 400982187,64 грн.	Перебуває в провадженні
2	922/2071/20 03.07.2020	Господарський суд Харківської області	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"	Кредитори	немає	Заява про затвердження плану санації до порушення провадження у справі про банкрутство	За наслідком апеляційного та касаційного оскарження залишено без змін ухвалу суду від 26.07.2017 про задоволення заяви
3	644/5100/17 08.09.2020	Апеляційний суд Харківської області	АТ "ХТЗ"	Губін Владислав Валерійович	немає	Стягнення грошових коштів 23 256 955,33 грн.	Перебуває в провадженні

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів - вищий орган Товариства	не передбачено	не передбачено
2	Наглядова рада	Наглядова рада складається з п'яти членів, а саме з 5 представників акціонерів, що володіють більше ніж 10% акцій	Петровський Костянтин Вікторович - Голова Наглядової ради Члени наглядової ради: Александров Артем Володимирович, Баранников Віталій Володимирович, Лисицький Артем Геннадійович, Чорний Олександр Володимирович.
3	Генеральний директор	одноосібний виконавчий орган	Генеральний директор Коваль Андрій Анатолійович

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Член Наглядової ради	Лисицький Артем Геннадійович	*****	*****	1977	вища	27	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" 35072702 директор	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч
2	Член Наглядової ради	Чорний Олександр Володимирович	*****	*****	1969	вища	28	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" 35072702 директор	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч
3	Член Наглядової ради	Александров Артем Володимирович	*****	*****	1971	вища	30	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 Голова Ради директорів	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч
4	Член Наглядової ради	Баранников Віталій Володимирович	*****	*****	1980	вища	24	АТ "ХТЗ" 05750295 Директор з економіки та фінансів	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч
5	Голова Наглядової ради	Петровський Костянтин Вікторович	*****	*****	1956	вища	47	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 директор з безпеки	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Генеральний директор	Коваль Андрій Анатолійович	*****	*****	1969	вища	35	ТОВ "Донпластавтомат" 25601025 Генеральний директор	21.01.2017 до 15.01.2027 або припинення трудових	Ні	ч

									відносин з Товариством		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------------	--	--

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер	Старіченко Сергій Олександрович	*****	*****	1974	вища	26	ТОВ "Аптека 216" 33608987 головний бухгалтер	08.02.2017 до моменту припинення трудових відносин з Товариством	Ні	ч
2	Голова ревізійної комісії	Зосімов Олексій Іванович	*****	*****	1973	вища	30	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту	15.10.2020 5 років	Ні	ч
3	Член Ревізійної комісії	Малиш Яна Миколаївна	*****	*****	1969	вища	34	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 директор	15.10.2020 5 років	Ні	ж
4	Член Ревізійної комісії	Морозова Олена Георгіївна	*****	*****	1981	вища	20	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 фінансовий контролер	15.10.2020 5 років	Ні	ж
5	Член Ревізійної комісії	Вареня Вячеслав Олексійович	*****	*****	1970	вища	33	ТОВ "ЛЕКС ХОЛДИНГ" 31240623 внутрішній аудитор	15.10.2020 5 років	Ні	ч

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт 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.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності. Товариство не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Фінансова звітність підприємства є звітністю загального призначення, та підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням тих фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості.

Товариство використовує ряд оцінок і припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Припущення та зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах, яких стосуються вказані зміни.

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

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

До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів (включаючи 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, 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.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансування діяльності АТ "ХТЗ" у звітному періоді здійснювалося за рахунок власних коштів товариства, а також залучених кредитних ресурсів та інших позикових коштів. Основними джерелами формування фінансових ресурсів є доходи від реалізації продукції, кредитні ресурси банківських установ, а також інші фінансові зобов'язання, що залучаються для забезпечення безперервності виробничого процесу та виконання договірних зобов'язань.

Фінансова політика підприємства спрямована на підтримання стабільного функціонування виробництва, забезпечення виконання поточних фінансових зобов'язань та раціональне використання наявних фінансових ресурсів. У процесі фінансового управління товариство здійснює контроль за співвідношенням власного та позикового капіталу, рівнем дебіторської та кредиторської заборгованості, а також ефективністю використання оборотних коштів.

Робочий капітал підприємства використовується для фінансування поточної господарської діяльності, зокрема для придбання сировини, матеріалів та комплектуючих, оплати праці, покриття операційних витрат та виконання фінансових зобов'язань перед контрагентами. Наявний обсяг оборотних коштів загалом забезпечує здійснення поточної діяльності підприємства, однак його достатність значною мірою залежить від обсягів реалізації продукції, своєчасності розрахунків із покупцями та загальної економічної кон'юнктури.

Ефективність використання оборотного капіталу є важливим фактором фінансової стійкості підприємства, оскільки достатній рівень ліквідності забезпечує своєчасне виконання зобов'язань та стабільність операційної діяльності.

З метою покращення ліквідності та підвищення фінансової стійкості підприємство може застосовувати такі заходи:

- " оптимізацію структури оборотних активів та скорочення надлишкових запасів;
- " підвищення ефективності управління дебіторською заборгованістю;
- " розширення джерел фінансування, у тому числі залучення довгострокових кредитних ресурсів;
- " підвищення обсягів реалізації продукції та ефективності використання виробничих потужностей;
- " оптимізацію витрат та підвищення рентабельності діяльності.

Зазначені заходи спрямовані на підтримання достатнього рівня ліквідності та забезпечення стабільної фінансової діяльності товариства у довгостроковій перспективі.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума 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.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) Опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа

Основною продукцією АТ "ХТЗ" є сільськогосподарська тракторна техніка та машинобудівна продукція. Підприємство спеціалізується на виробництві колісних і гусеничних тракторів різних модифікацій, а також окремих видів комплектуючих і металопродукції.

До основних видів продукції належать:

- " енергонасичені колісні трактори загального призначення потужністю від 35 до 180 к.с.;
- " гусеничні трактори потужністю 180-190 к.с.;
- " запасні частини до тракторів виробництва ХТЗ;
- " сталеві та чавунні відливки, гарячі штампування та інші комплектуючі для машинобудівних підприємств.

Тракторна техніка виробництва підприємства використовується переважно у сільському господарстві та може агрегуватися з різними видами сільськогосподарських машин та обладнання.

2) Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)

Обсяги виробництва продукції підприємства визначаються на основі попиту на продукцію, виробничих можливостей та економічної кон'юнктури ринку сільськогосподарської техніки. Виробництво здійснюється відповідно до сформованого портфеля замовлень та наявних виробничих ресурсів.

3) Середньореалізаційні ціни продуктів

Середньореалізаційні ціни на продукцію підприємства формуються з урахуванням технічних характеристик і комплектації техніки, вартості комплектуючих та матеріалів, а також загальної кон'юнктури ринку машинобудівної продукції.

4) Загальна сума виручки

Основним джерелом доходів підприємства є реалізація тракторної техніки, запасних частин та машинобудівної продукції. Виручка формується від реалізації продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках.

5) Загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів

Підприємство здійснює реалізацію продукції як на внутрішньому ринку України, так і на зовнішніх ринках. Експортні поставки здійснюються до країн СНД та інших держав. Частка експорту в загальному обсязі реалізації залежить від ринкової кон'юнктури та зовнішнього попиту.

6) Залежність від сезонних змін

Попит на продукцію підприємства має сезонний характер, що обумовлено специфікою сільськогосподарського виробництва. Найбільший попит на тракторну техніку припадає на періоди підготовки до весняно-польових та осінніх польових робіт, що зумовлює нерівномірне завантаження виробничих потужностей протягом року.

7) Основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки)

Основними споживачами продукції підприємства є:

- " сільськогосподарські підприємства;
- " фермерські господарства;
- " аграрні компанії та агрохолдинги;
- " підприємства комунального та будівельного сектору.

8) Ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність

Основним ринком збуту продукції є Україна. Крім того, підприємство здійснює реалізацію техніки на зовнішніх ринках, зокрема у країнах СНД та інших країнах Європи й Азії.

9) Канали збуту

Реалізація продукції здійснюється:

- " через торговельного партнера ТОВ "ТД ХТЗ";
- " безпосередньо підприємством шляхом укладання контрактів зі споживачами;
- " через дилерську мережу;
- " за участю фінансових посередників та лізингових компаній.

10) Основні постачальники та види товарів та/або послуг

Основними постачальниками сировини та комплектуючих є підприємства та комерційні структури України. Підприємство закуповує металопрокат, литво, вузли та агрегати трансмісії, гідравлічне обладнання, електрообладнання та інші комплектуючі.

Окремі вузли та агрегати (двигуни, елементи гідравлічних систем, мости) можуть постачатися іноземними виробниками або підприємствами-монополістами, що створює ризики щодо вартості та термінів постачання.

11) Особливості стану розвитку галузі

Галузь сільськогосподарського машинобудування України характеризується високим рівнем конкуренції, значною часткою імпоротної техніки на внутрішньому ринку та недостатнім рівнем модернізації виробничих потужностей підприємств галузі.

12) Опис технологій, які використовує особа

У виробничій діяльності підприємство застосовує технології машинобудування, зокрема:

- " ливарне виробництво;
- " гаряче штампування;
- " механічну обробку металів;
- " зварювальні технології;
- " складальні операції та випробування тракторної техніки.

13) Місце особи на ринку

АТ "ХТЗ" є одним із найбільших та найстаріших виробників тракторної техніки в Україні, що має значний досвід у сфері виробництва колісних і гусеничних тракторів.

14) Рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти

Ринок сільськогосподарської техніки характеризується високим рівнем конкуренції. Основну конкуренцію підприємству складають провідні світові виробники тракторної техніки та імпортна техніка, що реалізується на українському ринку.

15) Перспективні плани розвитку особи

Перспективні напрями розвитку підприємства передбачають:

- " модернізацію модельного ряду тракторної техніки;
- " підвищення якості та конкурентоспроможності продукції;
- " розвиток дилерської мережі;
- " розширення географії експорту;
- " модернізацію виробничих потужностей та впровадження сучасних технологій виробництва.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11-15.

Товариство не є фінансовою установою

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

" Економічні та ринкові ризики.

До цієї категорії належать коливання попиту на сільськогосподарську техніку, зміни цін на метал, комплектуючі та енергоресурси, інфляційні процеси, а також загальна нестабільність економічного середовища. Зниження купівельної спроможності аграрних підприємств або скорочення інвестицій у технічне переоснащення можуть призвести до зменшення обсягів реалізації продукції.

" Галузеві та конкурентні ризики.

Ринок сільськогосподарської техніки характеризується високою конкуренцією як з боку українських виробників, так і з боку імпоротної техніки.

Посилення конкурентного тиску, технологічне відставання або зміна ринкових тенденцій можуть негативно вплинути на позиції підприємства на ринку.

" Виробничі ризики.

До них належать ризики, пов'язані з технічним станом виробничого обладнання, безперервністю постачання сировини та комплектуючих, а також можливими перебоями в енергопостачанні чи логістичних процесах. Такі фактори можуть призводити до зниження обсягів виробництва або зростання виробничих витрат.

" Логістичні та постачальні ризики.

Підприємство залежить від стабільності ланцюгів постачання матеріалів та комплектуючих, а також від можливості своєчасної доставки готової продукції споживачам. Порушення логістичних процесів, зростання транспортних витрат або обмеження у міжнародній торгівлі можуть негативно впливати на операційну діяльність.

" Правові та регуляторні ризики.

Діяльність товариства здійснюється у межах чинного законодавства України, яке може змінюватися. Запровадження нових нормативних вимог, змін у податковому законодавстві, технічному регулюванні або екологічних стандартах може впливати на умови ведення бізнесу та потребувати додаткових витрат.

" Фінансові ризики.

До них належать ризики, пов'язані з коливаннями валютних курсів, доступністю фінансових ресурсів, платоспроможністю контрагентів та змінами процентних ставок за кредитними ресурсами.

" Операційні та кадрові ризики.

Ефективність діяльності підприємства значною мірою залежить від кваліфікації персоналу, наявності інженерно-технічних кадрів, а також від безпеки виробничих процесів. Втрата ключових спеціалістів або недостатній рівень підготовки персоналу можуть впливати на виробничу ефективність.

" Фактори зовнішнього середовища.

До цієї групи належать політичні, безпекові та макроекономічні фактори, які можуть впливати на діяльність промислових підприємств, зокрема обмеження в логістиці, інвестиційній діяльності та доступі до ринків.

Підходи до управління ризиками

АТ "ХТЗ" застосовує системний підхід до управління ризиками, який передбачає:

- " регулярний аналіз внутрішнього та зовнішнього середовища діяльності підприємства;
- " ідентифікацію та оцінку потенційних ризиків на стратегічному та операційному рівнях;
- " впровадження управлінських рішень, спрямованих на запобігання або мінімізацію негативних наслідків;
- " постійний моніторинг факторів, що можуть впливати на стабільність діяльності підприємства.

Заходи щодо зменшення впливу ризиків

Для зниження негативного впливу можливих ризиків товариство застосовує такі заходи:

- " диверсифікацію постачальників сировини та комплектуючих;
- " удосконалення виробничих процесів та модернізацію обладнання;
- " оптимізацію витрат і підвищення ефективності управління ресурсами;
- " розвиток партнерських відносин із постачальниками та споживачами;
- " розширення ринків збуту та підвищення конкурентоспроможності продукції;
- " впровадження систем контролю якості та безпеки виробництва;
- " постійне підвищення кваліфікації персоналу.

Реалізація зазначених підходів дозволяє підприємству своєчасно реагувати на зміни ринкового середовища, підтримувати стабільність операційної діяльності та забезпечувати довгостроковий розвиток товариства.

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

Стратегія подальшої діяльності АТ "ХТЗ" спрямована на відновлення та розвиток виробничого потенціалу підприємства, підвищення конкурентоспроможності продукції та покращення фінансового стану товариства. Основним видом діяльності підприємства є виробництво тракторної техніки та іншої машинобудівної продукції для потреб сільського господарства, будівництва та комунального господарства.

У короткостроковій перспективі стратегія розвитку передбачає проведення реструктуризації підприємства, оптимізацію структури виробничих активів та скорочення надлишкових виробничих площ і земельної ділянки, що використовується у виробничій діяльності. Такі заходи спрямовані на підвищення ефективності використання ресурсів та зниження витрат на утримання виробничої інфраструктури.

Одним із ключових напрямів розвитку є розробка нових зразків техніки та комплектуючих виробів, а також постановка на виробництво сучасних моделей тракторної та спеціальної техніки, що відповідають вимогам сучасного ринку та потребам споживачів. Модернізація продукції та впровадження нових технічних рішень розглядаються як важливі чинники підвищення конкурентоспроможності підприємства на внутрішньому та зовнішньому ринках.

Крім того, стратегія розвитку підприємства може передбачати:

- " модернізацію виробничих потужностей та технологічного обладнання;
- " розширення співпраці з дилерськими та сервісними організаціями;
- " пошук нових ринків збуту та розширення географії реалізації продукції;
- " оптимізацію структури витрат та підвищення ефективності використання виробничих ресурсів.

На діяльність підприємства в майбутньому можуть впливати такі істотні фактори:

- " загальний стан економіки та аграрного сектору України;
- " рівень попиту на сільськогосподарську техніку;
- " конкуренція з боку імпоротної техніки;
- " зміни у законодавстві та державній політиці щодо підтримки машинобудування;

Реалізація зазначених заходів має сприяти стабілізації фінансово-економічного стану товариства, підвищенню ефективності виробничої діяльності та забезпеченню подальшого розвитку підприємства.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, 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.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів

Основні засоби АТ "ХТЗ" складаються з виробничих будівель та споруд, складських приміщень, допоміжних і адміністративних будівель, технологічного обладнання, транспортних засобів, а також інженерної інфраструктури, включаючи енергетичні, теплові та комунікаційні мережі, системи водопостачання, внутрішньозаводські автомобільні та залізничні шляхи та інші виробничі активи.

Переважна частина основних засобів підприємства зосереджена на основному виробничому майданчику, розташованому за адресою: м. Харків, проспект Московський, 275, де історично сформований великий промисловий комплекс машинобудівного підприємства.

Для організації виробництва продукції товариство, як правило, не використовує орендоване майно, а виробничі процеси здійснюються з використанням власних виробничих приміщень та обладнання. Значні правочини щодо відчуження або придбання об'єктів основних засобів у звітному періоді можуть здійснюватися відповідно до господарських потреб підприємства та вимог чинного законодавства.

Виробничі потужності підприємства сформовані з урахуванням повного циклу виробництва тракторної техніки та машинобудівної продукції і включають ливарне виробництво, ковальсько-штампувальні дільниці, механічну обробку металів, зварювальні та складальні виробництва, а також випробувальні підрозділи. Ступінь використання обладнання залежить від обсягів замовлень, кон'юнктури ринку сільськогосподарської техніки та загального економічного середовища.

Активи підприємства утримуються у робочому стані шляхом проведення планових ремонтів, технічного обслуговування обладнання та модернізації окремих виробничих дільниць.

Виробництво продукції на підприємстві організовано з дотриманням вимог екологічної безпеки, передбачених чинним законодавством України.

У процесі господарської діяльності здійснюється контроль за впливом виробництва на навколишнє природне середовище, зокрема щодо викидів у атмосферне повітря, поводження з відходами виробництва та використання природних ресурсів.

Плани розвитку основних засобів підприємства можуть передбачати проведення заходів з модернізації виробничого обладнання, реконструкції окремих виробничих об'єктів, а також оптимізацію структури виробничих площ у межах програми реструктуризації підприємства. Такі заходи спрямовані на підвищення ефективності використання виробничих потужностей, зниження експлуатаційних витрат та покращення технічного рівня виробництва.

Фінансування робіт з модернізації та оновлення основних засобів може здійснюватися за рахунок власних коштів підприємства, кредитних ресурсів та інших джерел фінансування відповідно до фінансових можливостей товариства. Реалізація відповідних заходів очікується поетапно, залежно від фінансово-економічного стану підприємства та умов ринку, з метою поступового підвищення ефективності виробничої діяльності та зростання виробничого потенціалу товариства.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі 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;

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

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

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 918.

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - 17.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 29.

Фонд оплати праці (всього) - 120642 тис. грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: збільшення на 4691 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.

15. 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.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

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

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Збирання первинна обробка відходів і брухту дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння	д/н	22.08.2012	Державна пробірна служба України	
Медична практика	д/н	07.11.2011	Міністерство охорони здоров'я	
На використання джерел іонізуючого випромінювання	Серія ОВ № 070052	28.01.2009	Східна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки державного комітету ядерного регулювання	28.01.2027
Право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	20360414202000621	14.03.2020	Головне управління ДФС у Харківській області	14.03.2025

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	775055.000	730535.000	0.000	0.000	775055.000	730535.000
- будівлі та споруди	377087.000	377550.000	0.000	0.000	377087.000	377550.000
- машини та обладнання	382326.000	337000.000	0.000	0.000	382326.000	337000.000
- транспортні засоби	2244.000	2083.000	0.000	0.000	2244.000	2083.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	13398.000	13902.000	0.000	0.000	13398.000	13902.000
2. Невиробничого призначення	5244.000	6741.000	0.000	0.000	5244.000	6741.000
- будівлі та споруди	5035.000	6086.000	0.000	0.000	5035.000	6086.000
- машини та обладнання	136.000	602.000	0.000	0.000	136.000	602.000
- 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	19.000	19.000	0.000	0.000	19.000	19.000
- інші	54.000	34.000	0.000	0.000	54.000	34.000
Усього	780299.000	737276.000	0.000	0.000	780299.000	737276.000

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 31.12.2021 склала 1009209 тис.грн., сума зносу - 271933 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.

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	13840.00	X	X
Кредит АБ "Південний"	03.07.2015	2840.00	14.000	28.12.2022
Кредит ПАТ "Банк Восток"	22.06.2021	11000.00	13.000	21.06.2022
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 деривативами) (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	1214.00	X	X
	д/н	1214.00	0.000	д/н

Фінансова допомога на зворотній основі :	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення :	X	1520178.00	X	X
	д/н	1520178.00	0.000	д/н
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1535232.00	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Трактори	453	357134.00	78.7	483	374047.00	78.57
2	Запчастини		37729.00	8.31		43957.00	9.23
3	Інші		58935.00	12.99		61057.00	12.2

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали та компоненти	73.14
2	Заробітна плата та відповідні нарахування	21.31
3	Витрати з придбання послуг	1.53
4	нос та амортизація	4.02

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОССА-АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	34013943
Місцезнаходження	61052 УКРАЇНА 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Послуги аудиту фінансової звітності

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжгалузовий депозитарний центр"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35477315
Місцезнаходження	61165 УКРАЇНА 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.19 ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарні послуги депозитарної установи.

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	

УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Якубенківська, 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарні послуги центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
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) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
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) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ

	ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	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	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акції прості іменні	37/20/1/11	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;</p> <p>2) отримання дивідендів;</p> <p>3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</p> <p>4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <p>дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів акціонерного товариства;</p> <p>виконувати рішення загальних зборів, інших органів товариства;</p> <p>виконувати свої зобов'язання перед товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</p> <p>оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом акціонерного товариства;</p> <p>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.	

3. Цінні папери Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

24.02.2011	37/20/1/11	Харківське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000114284	Акція проста електронна іменна	Електронні іменні	0.25	17400280	4350070.00	100.00000000
Опис	Публічна пропозиція відсутня. Цінні папери протягом звітного року біли включені до біржового списку ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС". Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було.								

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000114284	17400280	0	1047721

Інформація про облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченог о процентног о доходу у звітному періоді (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.12.2005	484/2/05	ДКЦПФР	UA200349AA04	Відсоткові	1000.00	110000	Електронні іменні	110000000.00	9.000	.	0.00	27.12.2010
Опис	Терміни виплати процентів: 28.12.2006, 28.12.2007, 27.12.2008, 27.12.2009, 27.12.2010. Інші процентні облігації, крім вказаних, не випускались. Облігації погашені, випуск не анульовано.											

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
24.02.2011	37/20/1/11	UA4000114284	17400280	4350070.00	16352559	0	0
Додаткова інформація							

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітнього року
1	2	3
28.30 ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ СІЛЬСЬКОГО ТА ЛІСОВОГО ГОСПОДАРСТВА	414022.9	86.16
24.51 ЛИТТЯ ЧАВУНУ	79.7	0.02
24.52 ЛИТТЯ СТАЛІ	645.9	0.13
25.50 КУВАННЯ, ПРЕСУВАННЯ, ШТАМПУВАННЯ, ПРОФІЛЮВАННЯ; ПОРОШКОВА МЕТАЛУРГІЯ	2890.8	0.6
25.61 ОБРОБЛЕННЯ МЕТАЛІВ ТА НАНЕСЕННЯ ПОКРИТТЯ НА МЕТАЛИ	441.2	0.09
25.62 МЕХАНІЧНЕ ОБРОБЛЕННЯ МЕТАЛЕВИХ ВИРОБІВ	3092.1	0.64
25.73 ВИРОБНИЦТВО ІНСТРУМЕНТІВ	6.3	0.01
28.92 ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ ДОБУВНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ ТА БУДІВНИЦТВА	3610.4	0.75
33.12 РЕМОНТ І ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ПРОМИСЛОВОГО ПРИЗНАЧЕННЯ	38.2	0.01
38.32 ВІДНОВЛЕННЯ ВІДСОРТОВАНИХ ВІДХОДІВ	51233.1	10.66
81.10 КОМПЛЕКСНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ОБ'ЄКТІВ	2511.3	0.52
86.21 ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА	1975.9	0.41

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка

щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	05750295
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОССА-АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	34013943
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	

6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	.
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3727
8	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
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2021 - 31.12.2021
10	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	б/н 23.12.2021
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	23.12.2021 - 12.01.2024
13	Дата аудиторського висновку	16.01.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності :

Звіт незалежного аудитора

щодо річної фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства
"Харківський тракторний завод"

за 2021 рік та станом на 31 грудня 2021 року

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Адресат

Звіт незалежного аудитора надається керівництву та акціонерам 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 2021 рік, що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, звіту про рух грошових коштів за 2021 рік, звіту про власний капітал за 2021 рік і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, за 2021 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 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 2021 року не проведено оцінку наявності ознак зменшення корисності основних засобів. В той же час, на нашу думку, деякі показники наявності таких ознак, встановлені п. 12 цього МСБО, існували станом на 31.12.2021 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 01.01.2021 р. - у розмірі 140 172 тис. грн., а станом на 31.12.2021 р. - у розмірі 149 325 тис. грн.

Товариство не оцінило та не визнало резерв під очікувані кредитні збитки за вищевказаними фінансовими активами, у порядку, визначеному положеннями 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.

Можливий вплив таких питань 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.

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 01.01.2021 р. та 31.12.2021 р.;
- 2) протягом 2021 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 санації, затверджених ухвалами Господарського суду Харківської обл. від 03.08.2020 р. та від 01.08.2022 р. (справа 922/2071/20);
- 3) нестабільність середовища, в якому функціонує Товариство, що є наслідком поширення пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2020-2022 роках;
- 4) вартість чистих активів Товариства є меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом;
- 5) крім того, 24 лютого 2022 року російська федерація розпочала військову агресію проти України, яка триває і в даний час. Указом Президента України від 24.02.2022р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та Законом України від 24.12.2022 р. № 2102-IX "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" було запроваджено на всій території країни воєнний стан (постійно продовжується Указами Президента та Законами України). Листом № 2024/02.0-7.1 від 28.02.2022 Торгово-промислова палата України засвідчила військову агресію російської федерації проти України як форс-мажорні обставини.

З початку військових дій підприємство зазнало значну кількість руйнувань від авіаційних та ракетних обстрілів.

Як зазначено в Примітці 2.4 до фінансової звітності, ці події та умови разом з іншими подіями та умовами, викладеними у вищевказаній Примітці 2.4, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та 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, вибірково 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 2021 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 2021 рік (окрім фінансової звітності Товариства та цього Звіту незалежного аудитора), що складається та подається відповідно до вимог ст. 126 та ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки";

- Звіти 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 2021 рік очікується після дати цього Звіту незалежного аудитора (окрім Звіту про управління та Звіту про корпоративне управління). Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім окремої інформації, що міститься у Звіті про корпоративне управління). У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, після її надання та при цьому розглянути, чи існує суттєва 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 2021 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", фінансова інформація, наведена у Звіті про управління Товариства за 2021 рік, узгоджена з фінансовою звітністю Товариства за 2021 рік та іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління.

Ми ознайомилися зі Звітом про корпоративне управління за 2021 рік, що складається відповідно до вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

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

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової Ради Товариства, за фінансову звітність

Для складання фінансової звітності управлінський персонал застосовує МСФЗ. Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності Товариства відповідно до МСФЗ і вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжити свою безперервну діяльність, а також доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідність розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова Рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначаємо ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за 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.I Вимоги до інформації, що стосується аудиту фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджені Рішенням НКЦПФР № 555 від 22.07.2021

1. Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків)
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД "

2. Думка/висновок аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639

На нашу думку, інформація, розкрита у Примітках 3.9 та 3.15 до фінансової звітності, відповідає інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності Товариства, розкриті в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

3. Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес Товариство відноситься до підприємств, що становлять суспільний інтерес, та не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

4. Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності)

Материнською компанією Товариства є РОУЗІЛЕНД ЕНДЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД (ROSILAND ENGINEERING LIMITED), 217143, Країна: КІПР володіє 91,76% акцій Товариства.

Товариство не має дочірніх підприємств.

5. Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків).

Товариство не здійснює таких видів діяльності, для яких нормативно-правовими актами НКЦПФР було б встановлено обов'язок розрахунку пруденційних показників.

6. Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства" (для акціонерних товариств).

Ревізійна комісія Товариства проводила перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2021 фінансового року.

Висновок: В цілому фінансові звіти подають достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ "ХТЗ" станом на 31.12.2021 року, його фінансові результати, власний капітал та рух грошових коштів за 2021 рік відповідають міжнародним стандартам фінансової звітності.

II.II Вимоги ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480-IV 23 лютого 2006 року

Відповідно до ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2021 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2021 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2021 рік.

Посилання на власний кодекс корпоративного управління, кодекс корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати, або інформацію про застосовану практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги, а також пояснення щодо відхилень або незастосування окремих положень власного або інших кодексів корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2021 рік відсутні, оскільки Товариство не затверджувало власного кодексу корпоративного управління, не застосовувало кодекси корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб, інші кодекси корпоративного управління та практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги, а відповідні положення корпоративного управління визначені Товариством у Статуті.

Ми також перевірили інформацію про загальні збори акціонерів Товариства; інформацію про персональний склад Наглядової ради та Правління Товариства, комітети (відсутні), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2021 рік.

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

Ми провели необхідні аудиторські процедури стосовно інформації, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2021 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 2021 рік, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" 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.

II.III 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 І "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 2021 рік - 03.11.2021 р.

Призначено Наглядовою радою Товариства (Протокол Наглядової ради Товариства № 82 від 03.11.2021 р.).

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв - п'ятий рік.

3. Інформація щодо аудиторських оцінок

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

4. Пояснення щодо того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство, під час обов'язкового аудиту

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 думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого покладено на Ревізійну комісію Товариства.

6. Твердження про ненадання неаудиторських послуг, визначених статтею 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р., і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи під час проведення аудиту

Ми підтверджуємо, що не надавали Товариству неаудиторські послуги, визначені статтею 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р.

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 контролюваним 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.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГЛОССА-АУДИТ", код ЄДРПОУ 34013943

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).

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

Дата та номер договору на проведення аудиту: договір про надання аудиторських послуг б/н від 23.12.2021 р.
Дата початку проведення аудиту 23.12.2021 р. та дата закінчення проведення аудиту 12.01.2024 р.

Ключовий партнер, генеральний директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"
(Сертифікат аудитора Серія А № 007097 від
25.06.1999 р.,
номер реєстрації у Реєстрі 101645)

Каплін Андрій Павлович

"16" січня 2024 року

4. 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.

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю
Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	30.04.2021	http://xtz.ua/ua/public-information.html

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Шановні акціонери, партнери та стейкхолдери!

2021 рік став для АТ "Харківський тракторний завод" роком поступового відновлення та зміцнення позицій на ринку сільськогосподарської та спеціалізованої техніки. Підприємство продовжило реалізацію своєї ключової місії - забезпечення споживачів надійною, сучасною та конкурентоспроможною технікою для аграрного, будівельного та комунального секторів.

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало діяльність у складних економічних умовах, зберігаючи фокус на підвищенні ефективності виробництва, оновленні модельного ряду та розвитку партнерських відносин. Зокрема, у 2021 році було представлено оновлені зразки техніки та продовжено роботу над модернізацією виробничих процесів, що відповідає сучасним вимогам ринку.

Наглядова рада відзначає позитивну динаміку ключових фінансово-економічних показників за результатами діяльності у 2021 році. Зокрема, Товариству вдалося збільшити обсяги доходів та суттєво скоротити збитковість порівняно з попереднім роком, що свідчить про ефективність прийнятих управлінських рішень та поступову стабілізацію діяльності.

Особлива увага приділялася питанням корпоративного управління, прозорості діяльності та дотримання інтересів акціонерів. Наглядова рада здійснювала контроль за діяльністю виконавчого органу, забезпечуючи стратегічне спрямування розвитку підприємства та управління ризиками.

АТ "ХТЗ", маючи багаторічну історію та значний виробничий потенціал, продовжує розвиватися як один із провідних виробників тракторної техніки в Україні, підтримуючи високі стандарти якості та надійності продукції.

Дякуємо акціонерам за довіру, працівникам - за професіоналізм і відданість справі, а партнерам - за плідну співпрацю. Ми впевнені, що подальша консолідація зусиль дозволить Товариству зміцнити свої позиції та забезпечити сталий розвиток у майбутньому.

З повагою,

Голова Наглядової ради

АТ "ХТЗ"

2) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери, партнери та стейкхолдери!

2021 рік для АТ "Харківський тракторний завод" став періодом подальшого відновлення виробничої діяльності, зміцнення операційної ефективності та адаптації підприємства до умов нестабільного економічного середовища.

Протягом звітного року Товариство продовжувало реалізацію стратегічного курсу, спрямованого на підвищення конкурентоспроможності продукції, модернізацію виробничих процесів та розширення модельного ряду техніки. Особлива увага приділялася вдосконаленню якості продукції та підвищенню її відповідності сучасним вимогам аграрного та інфраструктурного ринків.

У 2021 році підприємство здійснювало діяльність в умовах значних ринкових викликів, пов'язаних із коливанням попиту та загальною економічною невизначеністю. Попри це, АТ "ХТЗ" забезпечило стабільність виробничих процесів, виконання договірних зобов'язань перед партнерами та поступове нарощування присутності на внутрішньому ринку.

Важливим напрямом роботи залишалося вдосконалення системи управління підприємством, оптимізація витрат та підвищення ефективності використання ресурсів. Реалізовані заходи дозволили покращити фінансово-економічні показники порівняно з попереднім періодом та закласти основу для подальшого розвитку.

У межах корпоративного управління забезпечувалася взаємодія виконавчого органу з Наглядовою радою, що сприяло прийняттю зважених управлінських рішень, спрямованих на захист інтересів акціонерів та довгострокову стабільність підприємства.

АТ "ХТЗ", як один із провідних українських виробників тракторної техніки, продовжує виконувати важливу роль у забезпеченні потреб аграрного сектору та суміжних галузей економіки. Підприємство залишається орієнтованим на подальший розвиток, впровадження інноваційних рішень та зміцнення ринкових позицій.

Висловлюю подяку акціонерам за довіру, працівникам - за професіоналізм і відданість справі, а партнерам - за конструктивну співпрацю.

Переконаний, що спільними зусиллями ми забезпечимо сталий розвиток Товариства та досягнення нових результатів у майбутньому.

З повагою,

Генеральний директор

АТ "ХТЗ"

3) Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

АТ "Харківський тракторний завод" (далі - Товариство) є одним із провідних підприємств вітчизняного машинобудування, що спеціалізується на виробництві колісних і гусеничних тракторів, а також спеціалізованої техніки для аграрного, будівельного та комунального секторів.

У 2021 році Товариство здійснювало діяльність в умовах складної макроекономічної ситуації та високої конкуренції на ринку машинобудівної продукції. Незважаючи на це, підприємство продовжувало реалізацію заходів, спрямованих на відновлення виробничого потенціалу, модернізацію технологічної бази та вдосконалення модельного ряду продукції.

У звітному періоді ключовими напрямками розвитку були:

- підвищення ефективності виробничих процесів та оптимізація витрат;
- удосконалення конструкцій техніки з урахуванням сучасних вимог споживачів;
- підтримання та розвиток партнерських відносин із постачальниками та споживачами;
- поступове оновлення продукції та адаптація до потреб внутрішнього та зовнішніх ринків.

З урахуванням історичного потенціалу підприємства та його значення для промислового комплексу України, Товариство розглядає подальший розвиток у напрямку інноваційної модернізації виробництва, розширення модельного ряду техніки та підвищення її конкурентоспроможності.

Вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства пов'язані з:

- модернізацією виробничих потужностей та впровадженням сучасних технологій у виробничі процеси;

- розширенням ринків збуту продукції, у тому числі за рахунок виходу на нові сегменти споживачів;
- підвищенням енергоефективності та зниженням собівартості продукції;
- розвитком інженерно-конструкторського потенціалу підприємства;
- впровадженням інноваційних рішень у сфері сільськогосподарського та спеціального машинобудування.

Подальший розвиток Товариства значною мірою залежить від стабільності економічного середовища, інвестиційної активності, попиту на продукцію машинобудування та можливостей залучення ресурсів для модернізації виробництва.

АТ "ХТЗ" і надалі розглядає своїм стратегічним пріоритетом збереження виробничого потенціалу, підвищення якості продукції та забезпечення довгострокової стійкості діяльності.

4) Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Товариство не є учасником операцій з деривативами (у тому числі форвардними, ф'ючерсними, опціонними контрактами чи свопами), а також не застосовує інструменти хеджування ризиків із використанням похідних фінансових інструментів.

У звітному періоді фінансові ризики Товариства управлялися традиційними методами, зокрема шляхом:

- контролю дебіторської та кредиторської заборгованості;
- диверсифікації контрагентів;
- планування грошових потоків;
- використання стандартних договорних механізмів страхування ризиків у межах господарських договорів.

Таким чином, операції з деривативними фінансовими інструментами, які підлягають окремому розкриттю відповідно до вимог НКЦПФР, у звітному році Товариством не здійснювалися.

Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

АТ "Харківський тракторний завод" у процесі своєї діяльності піддається впливу різних фінансових ризиків, що є характерними для підприємств машинобудівної галузі. Управління фінансовими ризиками здійснюється з метою мінімізації їхнього негативного впливу на фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки Товариства.

Основним завданням системи управління фінансовими ризиками є забезпечення стабільності господарської діяльності, збереження платоспроможності, своєчасне виконання зобов'язань та підвищення передбачуваності фінансових результатів. Політика Товариства у сфері управління ризиками ґрунтується на принципах обережності, безперервного моніторингу ризиків та оперативного реагування на зміни зовнішнього та внутрішнього середовища.

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, нерационального 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.

Інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

АТ "Харківський тракторний завод" у процесі своєї діяльності піддається впливу різних фінансових ризиків, що є характерними для підприємств машинобудівної галузі. Управління фінансовими ризиками здійснюється з метою мінімізації їхнього негативного впливу на фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки Товариства.

Основним завданням системи управління фінансовими ризиками є забезпечення стабільності господарської діяльності, збереження платоспроможності, своєчасне виконання зобов'язань та підвищення передбачуваності фінансових результатів. Політика Товариства у сфері управління ризиками ґрунтується на принципах обережності, безперервного моніторингу ризиків та оперативного реагування на зміни зовнішнього та внутрішнього середовища.

Схильність до цінових (ринкових) ризиків

Товариство є помірно схильним до цінових ризиків, які виникають у зв'язку зі зміною ринкових цін на сировину, матеріали, комплектуючі, енергоносії, а також готову продукцію. Коливання цін можуть впливати на собівартість продукції та рівень маржинальності. Вплив зазначеного ризику частково обмежується договірними умовами з постачальниками та плануванням закупівель, однак повністю не усувається через ринковий характер ціноутворення.

Схильність до кредитного ризику

Товариство має помірну схильність до кредитного ризику, який пов'язаний із можливим невиконанням контрагентами своїх зобов'язань за укладеними договорами. Рівень ризику залежить від структури дебіторської заборгованості та фінансового стану покупців продукції. Управління зазначеним ризиком здійснюється через контроль дебіторської заборгованості, оцінку платоспроможності контрагентів та застосування договірних механізмів забезпечення виконання зобов'язань.

Схильність до ризику ліквідності

Товариство є помірно схильним до ризику ліквідності, що обумовлено необхідністю забезпечення своєчасного виконання поточних фінансових зобов'язань за умови коливань надходжень від основної діяльності. Управління ліквідністю здійснюється шляхом планування та контролю грошових потоків, а також балансування строків надходжень і платежів.

Схильність до ризику грошових потоків

Товариство піддається ризику коливань грошових потоків унаслідок нерівномірності надходжень від реалізації продукції та сезонності попиту. Даний ризик має середній рівень впливу та може позначатися на короткостроковій платоспроможності. Його мінімізація забезпечується системою фінансового планування та бюджетування.

Загалом рівень схильності Товариства до фінансових ризиків оцінюється як контрольований і характерний для підприємств реального сектору економіки, при цьому діюча система управління ризиками дозволяє обмежувати їхній негативний вплив на фінансовий стан і результати діяльності.

1) звіт про корпоративне управління

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень : 1 (1)

Дата проведення	30.04.2021	
Спосіб проведення	X	очне голосування. Місце проведення : м. Харків, просп. Московський, 275, будівля заводууправління АТ "ХТЗ", 3 й поверх, актовa зала.
		електронне голосування
		опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада	
Питання порядку денного та прийняті рішення :		
ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗБОРІВ		
<div><div>1.</div><div>Обрання лічильної комісії.</div></div> <div><div>2.</div><div>Розгляд звіту виконавчого органу Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу.</div></div> <div><div>3.</div><div>Розгляд звіту Наглядової ради Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.</div></div> <div><div>4.</div><div>Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії.</div></div> <div><div>5.</div><div>Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік.</div></div> <div><div>6.</div><div>Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за результатами діяльності в 2020 році.</div></div> <div><div>7.</div><div>Про припинення повноважень та обрання членів Наглядової ради Товариства.</div></div> <div><div>8.</div><div>Про припинення повноважень та обрання членів Ревізійної комісії Товариства.</div></div> <div><div>9.</div><div>Про внесення змін до Статуту та затвердження Статуту Товариства у новій редакції.</div></div> <div><div>10.</div><div>Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.</div></div>		
Прийняті рішення:		
<div><div>1.</div><div>У зв'язку з тим, що повноваження лічильної комісії передано депозитарній установі ТОВ "МДЦ", обрання лічильної комісії не здійснювати.</div></div> <div><div>2.</div><div>Затвердити звіт Генерального директора Товариства про результати господарської діяльності за 2020 рік. Роботу Генерального директора визнати задовільною.</div></div> <div><div>3.</div><div>Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2020 рік, роботу Наглядової ради визнати задовільною.</div></div> <div><div>4.</div><div>Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства про діяльність Товариства за 2020 рік.</div></div> <div><div>5.</div><div>Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік, зокрема баланс та звіт про фінансові результати.</div></div> <div><div>6.</div><div>Прибуток, отриманий Товариством за 2020 рік, спрямувати на поповнення обігових коштів. Дивіденди не нараховувати і не сплачувати.</div></div> <div><div>7.</div><div>Рішення не прийнято.</div></div> <div><div>8.</div><div>Рішення не прийнято.</div></div> <div><div>9.</div><div>Рішення не прийнято.</div></div> <div><div>10.</div><div>Надати попередню згоду на вчинення значних правочинів Товариства (договорів купівлі-продажу, поставки, кредитних угод, генеральних кредитних угод, договорів застави, іпотеки, поруки, 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.</div></div>		
URL-адреса протоколу загальних зборів: не передбачено		

Частина 4. Рада

Таблиця 1.

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Комітет 1	Комітет 2	Комітет 3
1	2	3	4	5	6	7
Лисицький Артем Геннадійович (весь звітний період)	*****	*****				
Чорний Олександр Володимирович (весь звітний період)	*****	*****				
Александров Артем Володимирович (весь звітний період)	*****	*****				
Баранников Віталій Володимирович (весь звітний період)	*****	*****				
Петровський Костянтин Вікторович (весь звітний період)	*****	*****	X			

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	16
з них очних:	16
з них заочних:	
Опис ключових рішень ради:	<p>Рішення, які приймала Наглядова рада у 2021 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. Зокрема Наглядовою радою АТ "ХТЗ" у звітному періоді були прийняті рішення про:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> a. дати, часу та місця їх проведення, порядку денного, b. дати складання переліку акціонерів, що мають бути повідомлені про проведення таких зборів відповідно до законодавства; c. змісту повідомлення про проведення зборів; d. порядку повідомлення акціонерів про проведення зборів; e. обрання головуючого Загальних зборів акціонерів Товариства, призначення реєстраційної комісії; 3. 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"; 4. Затвердження та надання повноважень на укладання кредитного договору та договору застави з Публічним акціонерним товариством "БАНК ВОСТОК"; 5. Виведення з експлуатації, списання та зняття з бухгалтерського обліку основних засобів, що знаходились в аварійному стані; 6. Обрання оцінювачів майна Товариства, визначення умов договору та встановлення розміру оплати таких послуг; 7. Надання згоди на укладення попереднього договору купівлі-продажу нерухомого майна товариства та визначення істотних його умов з Товариством з обмеженою відповідальністю "Екополіс Харків"; 8. Обрання аудитора Товариства, визначення умов договору та встановлення розміру оплати таких послуг. 9. Передачу до комунальної власності інженерних мереж; 10. Передачу до комунальної власності гуртожитку по просп. Архітектора Альошина, 17; 11. Обрання оцінювачів майна Товариства, визначення умов договору та встановлення розміру оплати таких послуг; 12. Надання згоди на відчуження об'єктів нерухомого майна соціальної сфери.

Звіт ради :

Наглядова рада АТ "ХТЗ" у 2021 році здійснювала діяльність відповідно до вимог законодавства України, Статуту Товариства та внутрішніх положень, забезпечуючи стратегічне управління, контроль за діяльністю виконавчого органу та захист інтересів акціонерів.

1. Загальна діяльність Наглядової ради

Протягом звітного періоду Наглядова рада забезпечувала безперервність корпоративного управління, здійснювала розгляд та затвердження ключових управлінських рішень, що стосувалися фінансово-господарської діяльності Товариства, інвестиційної політики та операційного розвитку.

Робота Наглядової ради була спрямована на підвищення ефективності діяльності підприємства, стабілізацію виробничих процесів, а також забезпечення виконання стратегічних цілей розвитку Товариства.

2. Стратегічне управління та контроль

У межах своєї компетенції Наглядова рада:

- здійснювала контроль за діяльністю виконавчого органу;
- розглядала питання фінансово-економічного стану Товариства;
- брала участь у формуванні та коригуванні стратегічних напрямів розвитку;
- забезпечувала дотримання принципів корпоративного управління та захист прав акціонерів.

Особлива увага приділялася питанням підвищення ефективності використання ресурсів, оптимізації витрат та забезпеченню стабільності операційної діяльності.

3. Взаємодія з виконавчим органом

Наглядова рада забезпечувала регулярну взаємодію з Генеральним директором Товариства, розглядала звіти про результати діяльності та ключові управлінські рішення.

Взаємодія між органами управління сприяла прийняттю збалансованих рішень, спрямованих на підтримання фінансової стабільності та поступове відновлення виробничого потенціалу підприємства.

4. Оцінка діяльності Наглядової ради

У 2021 році Наглядова рада оцінює свою діяльність як таку, що забезпечила належний рівень корпоративного контролю та управління ризиками.

Основними результатами діяльності є:

- забезпечення безперервності управлінських процесів;
- підвищення ефективності взаємодії між органами управління;
- контроль за реалізацією фінансово-господарських планів;
- підтримання стабільності діяльності Товариства в складних економічних умовах.

5. Висновки та перспективи

Наглядова рада відзначає, що Товариство у 2021 році продовжувало адаптацію до ринкових умов та працювало над зміцненням своїх позицій у галузі машинобудування.

Подальша діяльність Наглядової ради буде спрямована на:

- підвищення ефективності корпоративного управління;
- підтримку стратегічного розвитку Товариства;
- посилення контролю за фінансовими та операційними ризиками;
- сприяння інноваційному розвитку та модернізації виробництва.

Таблиця 4.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Коваль Андрій Анатолійович
РНОКПП	*****
УНЗР	*****
Опис ключових рішень керівника	<p>У 2021 році Генеральним директором АТ "Харківський тракторний завод" у межах компетенції одноосібного виконавчого органу приймалися ключові управлінські рішення, спрямовані на забезпечення стабільної діяльності Товариства, відновлення виробничого потенціалу та підвищення ефективності господарських процесів.</p> <p>Основні рішення були зосереджені на забезпеченні безперервності виробництва, виконанні договірних зобов'язань та адаптації підприємства до умов нестабільного економічного середовища.</p> <p>1. Операційно-виробничі рішення</p> <p>Протягом звітного року приймалися рішення щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - організації та забезпечення безперервності виробничого процесу; - коригування виробничих планів відповідно до наявного попиту та ресурсного забезпечення; - впровадження заходів з підвищення ефективності використання виробничих потужностей; - контролю якості виготовленої продукції та вдосконалення технологічних процесів. <p>2. Фінансово-економічні рішення</p> <p>Генеральним директором ухвалювалися рішення, спрямовані на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оптимізацію витрат підприємства та підвищення фінансової дисципліни; - управління оборотними коштами та забезпечення ліквідності; - контроль дебіторської та кредиторської заборгованості; - планування та розподіл фінансових ресурсів відповідно до пріоритетів діяльності. <p>3. Комерційна діяльність та взаємодія з контрагентами</p> <p>У сфері комерційної діяльності приймалися рішення щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - укладення та виконання договорів поставки продукції; - розширення співпраці з вітчизняними та іноземними партнерами; - забезпечення своєчасного виконання договірних зобов'язань; - розвитку дилерської та сервісної мережі. <p>4. Управління ризиками та корпоративне управління</p> <p>У 2021 році Генеральний директор забезпечував:</p> <ul style="list-style-type: none"> - впровадження заходів з мінімізації операційних та фінансових ризиків; - контроль за виконанням внутрішніх регламентів і процедур; - взаємодію з Наглядовою радою щодо стратегічних питань діяльності Товариства; - підготовку управлінської звітності для акціонерів та органів контролю.

	<p>5. Інші управлінські рішення</p> <p>Також приймалися рішення щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - організаційного забезпечення діяльності підприємства; - управління персоналом та оптимізації структури управління; - забезпечення виконання вимог законодавства України та внутрішніх положень Товариства. <p>Висновок</p> <p>Прийняті Генеральним директором у 2021 році рішення були спрямовані на підтримання стабільної діяльності АТ "ХТЗ", підвищення операційної ефективності та створення передумов для подальшого розвитку підприємства.</p>
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	
РНОКПП	*****
УНЗР	*****
Сфера відповідальності заступника керівника	
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	
РНОКПП	*****
УНЗР	*****

Звіт виконавчого органу:

У 2021 році Генеральний директор АТ "Харківський тракторний завод" здійснював управління поточною діяльністю Товариства відповідно до Статуту, внутрішніх положень та рішень Наглядової ради, забезпечуючи організацію операційної діяльності та виконання стратегічних завдань.

1. Загальна характеристика діяльності

У звітному періоді діяльність Товариства була спрямована на підтримання стабільного функціонування підприємства в умовах складного економічного середовища, збереження виробничого потенціалу та поступове відновлення обсягів господарської діяльності.

Основними пріоритетами були забезпечення безперервності виробничих процесів, виконання договірних зобов'язань перед контрагентами та підвищення ефективності використання наявних ресурсів.

2. Операційна діяльність

Генеральним директором забезпечувалася організація виробничої діяльності підприємства, зокрема:

- планування та координація виробничих процесів;
- контроль за виконанням виробничих програм;
- підтримання якості продукції відповідно до встановлених стандартів;
- оптимізація використання виробничих потужностей.

3. Фінансово-економічне управління

У сфері фінансового управління здійснювалися заходи, спрямовані на:

- контроль витрат підприємства та підвищення фінансової дисципліни;
- управління оборотними коштами;
- моніторинг дебіторської та кредиторської заборгованості;
- забезпечення платоспроможності та ліквідності Товариства.

4. Комерційна діяльність

У 2021 році забезпечувалося:

- укладення та виконання договорів на постачання продукції;
- розвиток співпраці з існуючими та новими контрагентами;
- підтримання стабільних каналів збуту продукції;
- виконання зобов'язань перед партнерами в межах укладених контрактів.

5. Управління ризиками

Генеральний директор забезпечував впровадження заходів щодо мінімізації основних ризиків діяльності, зокрема фінансових, операційних та ринкових, шляхом планування діяльності, контролю витрат та моніторингу фінансового стану контрагентів.

6. Взаємодія з органами управління

Забезпечувалася взаємодія з Наглядовою радою Товариства шляхом підготовки та подання управлінської звітності, виконання її рішень та реалізації стратегічних напрямів розвитку.

7. Висновки

У 2021 році діяльність Генерального директора була спрямована на забезпечення стабільного функціонування АТ "ХТЗ", підтримання виробничої діяльності та створення передумов для подальшого розвитку підприємства.

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
РОУЗІЛЕНД ЕНДЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД (ROSILAND ENGINEERING LIMITED) (пряма участь)	*****	*****	5	91.7629
Ярославський Олександр Владиленович (опосередкована участь)	*****	*****	5	91.7629

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
Акціонери що володіють 1047721 шт. простих іменних акцій - 6 % від статутного капіталу	*****	*****	Власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Старіченко Сергій Олександрович	*****	*****	Головний бухгалтер призначено Наказом Генерального директора №15-к від 08.02.2017р	Здійснює організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності і контроль за ощадливим використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, схоронністю власності Товариства. Формує відповідно до законодавства про бухгалтерський облік облікову політику виходячи зі структури й особливостей діяльності Товариства, необхідності забезпечення його	Призначається та звільняється за Наказом керівника виконавчого органу.

				фінансової стійкості.	
Зосімов Олексій Іванович	*****	*****	Член ревізійної комісії обрано на ту саму посаду 15.10.2020 р. рішенням загальних зборів акціонерів (протокол б/н від 15.10.2020 р.)	Здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю підприємства з метою забезпечення її законності, достовірності та ефективності.	Обирається на посаду та приймаються повноваження рішенням загальних зборів акціонерів.
Малиш Яна Миколаївна	*****	*****	Член ревізійної комісії обрано на ту саму посаду 15.10.2020 р. рішенням загальних зборів акціонерів (протокол б/н від 15.10.2020 р.)	Здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю підприємства з метою забезпечення її законності, достовірності та ефективності.	Обирається на посаду та приймаються повноваження рішенням загальних зборів акціонерів.
Морозова Олена Георгіївна	*****	*****	Член ревізійної комісії обрано на ту саму посаду 15.10.2020 р. рішенням загальних зборів акціонерів (протокол б/н від 15.10.2020 р.)	Здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю підприємства з метою забезпечення її законності, достовірності та ефективності.	Обирається на посаду та приймаються повноваження рішенням загальних зборів акціонерів.
Вареня Вячеслав Олексійович	*****	*****	Член ревізійної комісії обрано на ту саму посаду 15.10.2020 р. рішенням загальних зборів акціонерів (протокол б/н від 15.10.2020 р.)	Здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю підприємства з метою забезпечення її законності, достовірності та ефективності.	Обирається на посаду та приймаються повноваження рішенням загальних зборів акціонерів.

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Лисицький Артем Геннадійович
РНОКПП	*****
УНЗР	*****
Посада	Член Наглядової ради
Дата вступу на посаду	15.10.2020
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	інформація відсутня
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	не передбачено
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	інформація відсутня

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 0

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Чорний Олександр Володимирович
РНОКПП	*****
УНЗР	*****
Посада	Член Наглядової ради
Дата вступу на посаду	15.10.2020
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова

Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	інформація відсутня
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	не передбачено
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	інформація відсутня

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 0

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Александров Артем Володимирович
РНОКПП	*****
УНЗР	*****
Посада	Член Наглядової ради
Дата вступу на посаду	15.10.2020
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	інформація відсутня
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	не передбачено
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	інформація відсутня

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 0

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Баранников Віталій Володимирович
РНОКПП	*****
УНЗР	*****
Посада	Член Наглядової ради
Дата вступу на посаду	15.10.2020
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0

про виплату якої прийнято у звітному періоді	Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	інформація відсутня
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	не передбачено
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	інформація відсутня

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 0

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Петровський Костянтин Вікторович
РНОКПП	*****
УНЗР	*****
Посада	Голова Наглядової ради
Дата вступу на посаду	15.10.2020
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	інформація відсутня
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	не передбачено
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	інформація відсутня

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 0

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Коваль Андрій Анатолійович
РНОКПП	*****
УНЗР	*****
Посада	Генеральний директор
Дата вступу на посаду	21.01.2017
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 0 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	інформація відсутня
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	не передбачено
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	інформація відсутня

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 0

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення

II.II Вимоги ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480-IV 23 лютого 2006 року

Відповідно до ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2021 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2021 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2021 рік.

Посилання на власний кодекс корпоративного управління, кодекс корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати, або інформацію про застосовану практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги, а також пояснення щодо відхилень або незастосування окремих положень власного або інших кодексів корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2021 рік відсутні, оскільки Товариство не затверджувало власного кодексу корпоративного управління, не застосовувало кодекси корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб, інші кодекси корпоративного управління та практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги, а відповідні положення корпоративного управління визначені Товариством у Статуті.

Ми також перевірили інформацію про загальні збори акціонерів Товариства; інформацію про персональний склад Наглядової ради та Правління Товариства, комітети (відсутні), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2021 рік.

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

Ми провели необхідні аудиторські процедури стосовно інформації, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2021 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 2021 рік, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" 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.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	<p>У звітному році Товариство здійснювало діяльність із дотриманням загальноприйнятих принципів екологічної безпеки, раціонального використання природних ресурсів та соціальної відповідальності бізнесу.</p> <p>1. Захист довкілля Діяльність Товариства у сфері охорони навколишнього природного середовища була спрямована на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримання вимог природоохоронного законодавства України; - раціональне використання енергетичних і матеріальних ресурсів; - контроль за утворенням та утилізацією відходів виробництва; - зниження негативного впливу виробничих процесів на довкілля. <p>На підприємстві впроваджувалися заходи з оптимізації використання ресурсів та підтримання належного технічного стану виробничого обладнання, що сприяє зменшенню екологічного навантаження.</p> <p>2. Соціальна відповідальність У сфері соціальної відповідальності діяльність Товариства була спрямована на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - забезпечення належних та безпечних умов праці; - дотримання вимог законодавства про працю та соціальний захист працівників; - своєчасну виплату заробітної плати та інших соціальних виплат; - підтримку стабільної зайнятості персоналу. <p>Товариство приділяло увагу розвитку кадрового потенціалу, підтриманню професійного рівня працівників та забезпеченню соціальних гарантій.</p> <p>3. Взаємодія зі стейкхолдерами АТ "ХТЗ" здійснювало діяльність із урахуванням інтересів зацікавлених сторін, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - акціонерів; - працівників; - контрагентів; - державних органів та місцевих громад. <p>Товариство дотримувалося принципів доброчесної ділової практики, прозорості діяльності та відповідального ставлення до партнерських зобов'язань.</p> <p>4. Загальна оцінка Діяльність Товариства у сфері захисту довкілля та соціальної відповідальності у 2021 році оцінюється як така, що відповідає базовим вимогам законодавства та загальним принципам сталого розвитку.</p> <p>Зазначені підходи узгоджуються із сучасними принципами ESG (Environmental, Social, Governance), які передбачають розкриття інформації про екологічні та соціальні аспекти діяльності підприємства, а також їх вплив на результати діяльності та розвиток компанії. Товариство і надалі розглядає розвиток екологічної та соціальної відповідальності як важливий елемент довгострокової стратегії та підвищення інвестиційної привабливості.</p>	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Товариство у процесі діяльності піддається впливу екологічних та соціальних ризиків, зокрема ризику забруднення навколишнього середовища, недотримання вимог природоохоронного законодавства, зростання витрат у зв'язку з посиленням екологічних стандартів, а також соціальних ризиків, пов'язаних із умовами праці, безпекою персоналу, дотриманням трудового законодавства та взаємодією із зацікавленими сторонами; зазначені фактори можуть мати негативний вплив на фінансовий стан, операційну діяльність та ділову репутацію Товариства, оскільки ESG-ризики загалом розглядаються як такі, що здатні впливати на фінансові результати, стабільність і довгострокову діяльність підприємств
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Товариство здійснює та планує здійснювати комплекс заходів, спрямованих на мінімізацію екологічних і соціальних ризиків, зокрема шляхом забезпечення дотримання вимог природоохоронного та трудового законодавства, впровадження контролю за викидами та утворенням відходів, удосконалення системи управління охороною праці та безпекою

		персоналу, підвищення ефективності використання енергетичних і матеріальних ресурсів, проведення моніторингу екологічних та соціальних показників діяльності, а також розвитку внутрішніх політик і процедур управління ESG-ризиками, що відповідає загальноприйнятим підходам до їх зменшення або усунення та забезпечення сталого розвитку підприємства
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити	Товариство у своїй діяльності керується внутрішніми політиками та процедурами у сфері захисту довкілля та соціальної відповідальності, які сформовані відповідно до загальноприйнятих підходів ESG (Environmental, Social, Governance), що охоплюють екологічні, соціальні та етичні аспекти діяльності підприємства. Зокрема, на підприємстві застосовуються: політика екологічної безпеки та раціонального використання ресурсів (спрямована на зменшення впливу на довкілля, контроль викидів і відходів, підвищення енергоефективності); політика охорони праці та безпеки персоналу (спрямована на створення безпечних умов праці та зниження виробничого травматизму); соціальна політика та політика управління персоналом (спрямована на забезпечення належних умов праці, соціальних гарантій, розвитку персоналу та дотримання трудових прав); політика взаємодії зі стейкхолдерами (спрямована на забезпечення прозорості діяльності, дотримання принципів доброчесної ділової практики та врахування інтересів зацікавлених сторін); а також політики дотримання законодавства та етичної поведінки (спрямовані на забезпечення відповідності діяльності вимогам законодавства та корпоративних стандартів). Зазначені політики покликані мінімізувати екологічні та соціальні ризики, забезпечити сталий розвиток Товариства та підвищити його довгострокову ефективність і інвестиційну привабливість.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядалися радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядалися виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	У звітному році виконавчим органом Товариства розглядалися питання екологічної безпеки та соціальної відповідальності, що охоплюють ключові аспекти ESG (екологічні, соціальні та управлінські фактори), які є важливими для оцінки впливу діяльності підприємства на довкілля та суспільство. Зокрема, розглядалися питання дотримання вимог природоохоронного законодавства та приймалися рішення щодо посилення контролю за впливом виробництва на навколишнє середовище; питання управління відходами та ресурсоефективності, за результатами яких впроваджувалися заходи з оптимізації використання матеріальних та енергетичних ресурсів; питання охорони праці та безпеки персоналу, за якими приймалися рішення щодо покращення умов праці та зниження виробничого травматизму; питання дотримання трудового законодавства та соціальних гарантій працівників, за результатами чого забезпечувалося підтримання належного рівня соціального захисту; а також питання взаємодії із зацікавленими сторонами, за якими приймалися рішення щодо забезпечення прозорості діяльності та дотримання принципів відповідального ведення бізнесу. Прийняті рішення були спрямовані на мінімізацію екологічних і соціальних ризиків, підвищення рівня відповідальності Товариства та забезпечення його сталого розвитку, що відповідає сучасним підходам до управління ESG-ризиками
	2. Перелік питань, які розглядалися радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	У звітному році Наглядова рада Товариства у межах своїх повноважень розглядала окремі питання, пов'язані із захистом довкілля та соціальною відповідальністю, як складовими системи корпоративного управління та управління ризиками. Зокрема, розглядалися питання дотримання вимог екологічного та трудового законодавства, за результатами чого приймалися рішення щодо посилення контролю за їх виконанням; питання управління екологічними та соціальними ризиками, за якими надавалися рекомендації виконавчому органу щодо їх мінімізації; питання охорони праці та безпеки персоналу, за результатами яких підтримувалися заходи щодо покращення умов праці; а також питання взаємодії із зацікавленими сторонами та забезпечення прозорості діяльності, за якими приймалися рішення щодо дотримання принципів відповідального ведення бізнесу. Прийняті рішення мали рекомендаційний та контрольний характер і були спрямовані на забезпечення належного рівня екологічної та соціальної відповідальності Товариства, а також відповідності його діяльності вимогам законодавства та принципам сталого розвитку.

5	<p>Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:</p>
	<p>АТ "Харківський тракторний завод" у процесі своєї діяльності взаємодіє з широким колом зацікавлених сторін (стейкхолдерів), тобто осіб і груп, інтереси яких можуть зазнавати впливу від діяльності підприємства або які самі впливають на його діяльність .</p> <p>До ключових стейкхолдерів Товариства належать:</p> <p>Акціонери та інвестори - діяльність Товариства впливає на рівень їх доходності, вартість корпоративних прав та інвестиційну привабливість підприємства.</p> <p>Працівники - діяльність Товариства безпосередньо впливає на рівень зайнятості, умови праці, рівень оплати праці та соціальні гарантії персоналу.</p> <p>Контрагенти (постачальники та покупці) - Товариство впливає на стабільність замовлень, виконання договірних зобов'язань, платіжну дисципліну та розвиток довгострокових партнерських відносин.</p> <p>Кредитори та фінансові установи - фінансовий стан Товариства впливає на здатність своєчасного обслуговування зобов'язань та рівень фінансових ризиків.</p> <p>Державні органи та органи місцевого самоврядування - діяльність Товариства впливає на надходження до бюджетів, дотримання законодавства, а також розвиток регіональної економіки.</p> <p>Місцеві громади - підприємство впливає на екологічний стан території, рівень зайнятості населення та соціально-економічний розвиток регіону.</p> <p>Суспільство в цілому - діяльність Товариства впливає на розвиток галузі машинобудування, економічну стабільність та промисловий потенціал держави.</p>
6	<p>Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:</p>
7	<p>Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:</p> <p>Політика Товариства щодо взаємодії зі стейкхолдерами ґрунтується на принципах відкритості, прозорості, взаємної поваги та врахування законних інтересів усіх зацікавлених сторін, а також спрямована на забезпечення сталого розвитку Товариства та підвищення його інвестиційної привабливості. Стейкхолдери розглядаються як особи та групи, що можуть впливати на діяльність Товариства або зазнавати впливу від його діяльності, включаючи акціонерів, працівників, контрагентів, державні органи та місцеві громади.</p> <p>Взаємодія з акціонерами/учасниками базується на забезпеченні реалізації їх прав, зокрема права на отримання достовірної та своєчасної інформації про діяльність Товариства, участь в управлінні через загальні збори, отримання дивідендів у разі їх нарахування, а також на рівному ставленні до всіх акціонерів незалежно від розміру пакета акцій. Забезпечується прозорість прийняття управлінських рішень, регулярне розкриття інформації відповідно до вимог законодавства та внутрішніх документів Товариства.</p> <p>Політика також передбачає налагодження ефективної комунікації з іншими стейкхолдерами шляхом системного діалогу, врахування їхніх інтересів у процесі прийняття рішень, мінімізації конфліктів інтересів та дотримання принципів корпоративної етики. Особлива увага приділяється підтриманню довгострокових партнерських відносин із контрагентами, забезпеченню належного рівня соціальної відповідальності перед працівниками та врахуванню впливу діяльності Товариства на місцеві громади та довкілля.</p> <p>Реалізація зазначеної політики здійснюється через механізми корпоративного управління, діяльність виконавчого органу та наглядової ради, систему внутрішнього контролю, а також через встановлені процедури розкриття інформації та взаємодії зі стейкхолдерами, що відповідає загальноприйнятим принципам корпоративного управління та практикам ESG.</p>

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут	<p>Статут Товариства є основним установчим документом Товариства, який визначає правові, організаційні та економічні засади його діяльності та регулює ключові питання корпоративного управління. Відповідно до законодавства, Статут визначає порядок функціонування органів управління та компетенцію загальних зборів акціонерів як вищого органу товариства, який може вирішувати будь-які питання діяльності, крім тих, що віднесені до компетенції наглядової ради або виконавчого органу .</p> <p>Зокрема, Статутом регулюються питання щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> правового статусу Товариства, його найменування, мети діяльності; структури управління, порядку утворення та компетенції органів управління (загальні збори, наглядова рада, виконавчий орган); порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерів, а також прийняття ними рішень; формування, зміни та використання статутного капіталу, включаючи емісію, викуп та анулювання акцій; прав та обов'язків акціонерів, гарантій їх реалізації та захисту; розподілу прибутку та порядку виплати дивідендів; фінансово-господарської діяльності Товариства та основних принципів ведення обліку і звітності; порядку контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу; внесення змін до Статуту та припинення діяльності Товариства. <p>Таким чином, Статут охоплює комплекс ключових питань, що забезпечують правову основу функціонування акціонерного товариства, регламентують систему корпоративного управління та визначають механізми реалізації прав акціонерів і прийняття управлінських рішень.</p>	http://xtz.ua/ua/public-information.html

**VI. Список посилань на регульовану інформацію,
яка була розкрита протягом звітного року**

1. Проміжна інформація

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	30.04.2021	http://xtz.ua/ua/public-information.html

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"
 Територія ІНДУСТРІАЛЬНИЙ
 Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ СІЛЬСЬКОГО ТА ЛІСОВОГО ГОСПОДАРСТВА

Середня кількість працівників 934

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса, телефон 61007 Харківська область м.Харків, пр-т Московський, 275, т.(057) 7602403

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2022	01	01
05750295		
UA63120270010158723		
111		
28.30		

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2021 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	1784	2557
первісна вартість	1001	6318	7420
накопичена амортизація	1002	4534	4863
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	780299	737276
первісна вартість	1011	1028673	1009209
знос	1012	248374	271933
Інвестиційна нерухомість	1015	10091	10215
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	12597	13254
Знос інвестиційної нерухомості	1017	2506	3039
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	69872	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	862046	750048
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	169395	155004
Виробничі запаси	1101	82376	86418
Незавершене виробництво	1102	61249	58129
Готова продукція	1103	25416	10066
Товари	1104	354	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	11629	48097
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	60065	37841
з бюджетом	1135	976	1427
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2088	495
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4279	5654
Поточні фінансові інвестиції	1160	70300	149325
Гроші та їх еквіваленти	1165	44048	14074
Готівка	1166	12	7

Рахунки в банках	1167	44036	14067
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	1040	1416
Усього за розділом II	1195	363820	413333
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	1225866	1163381

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4350	4350
Капітал у дооцінках	1405	197058	151825
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-390437	-528756
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	-189029	-372581
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	36757	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1230471	1331537
Довгострокові забезпечення	1520	41421	38133
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	1308649	1369670
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	33840	13840
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	8443	8048
розрахунками з бюджетом	1620	1812	1214
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	5458	6131
розрахунками з оплати праці	1630	8129	9162
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	22028	94049
Поточні забезпечення	1660	12761	14185
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	13134	18933
Усього за розділом III	1695	105605	165562
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	641	730
Баланс	1900	1225866	1163381

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		
2022	01	01
05750295		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 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	476061	431986
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(485225)	(397511)
Валовий:	2090	--	34475
прибуток			
збиток	2095	(9164)	(--)
Інші операційні доходи	2120	79761	83122
Адміністративні витрати	2130	(67261)	(73290)
Витрати на збут	2150	(9624)	(21246)
Інші операційні витрати	2180	(49241)	(63993)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(55529)	(40932)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	9153	271414
Інші доходи	2240	57607	66640
Фінансові витрати	2250	(148124)	(74552)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(28449)	(62390)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	--	160180
збиток	2295	(165342)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	27023	31646
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	--	191826
збиток	2355	(138319)	(--)

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	-888	10808
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-888	10808
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-888	10808
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-139207	202634

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	357990	270524

Витрати на оплату праці	2505	120642	115951
Відрахування на соціальні заходи	2510	25374	24842
Амортизація	2515	22020	16718
Інші операційні витрати	2520	57670	95640
Разом	2550	583696	523675

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	(7.94923990)	11.02430540
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(7.94923990)	11.02430540
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

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		
2022	01	01
05750295		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 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	280147	428117
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	2482	2309
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	349890	183580
Надходження від повернення авансів	3020	12246	17796
Надходження від операційної оренди	3040	11928	13120
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	3572	6265
Інші надходження	3095	49255	27468
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(176870)	(161500)
Праці	3105	(95881)	(95849)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(25379)	(25310)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(78715)	(74845)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(36400)	(23050)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(18526)	(33871)

Витрачання на оплату авансів	3135	(254586)	(219628)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(502)	(995)
Інші витрачання	3190	(66516)	(47242)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	11071	53286
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	24796	11187
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(40677)	(62267)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-15881	-51080
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	124500	87800
Інші надходження	3340	--	66600
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	144500	96550
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3830)	(6462)
Інші платежі	3390	(--)	(16600)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-23830	34788
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-28640	36994
Залишок коштів на початок року	3405	44048	6427
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1334	627
Залишок коштів на кінець року	3415	14074	44048

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		
2022	01	01
05750295		

**Звіт про власний капітал
за 2021 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайовий) капітал	Капітал у дооцін-ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокрита й збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4350	197058	--	--	-390437	--	--	-189029
Коригування:	4005	--	--	--	--	--	--	--	--

Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	4350	197058	--	--	-390437	--	--	-189029
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-138319	--	--	-138319
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	-888	--	--	--	--	--	-888
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	--	-888	--	--	--	--	--	-888
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	--	-44345	--	--	--	--	--	-44345
Разом змін у капіталі	4295	--	-45233	--	--	-138319	--	--	-183552
Залишок на кінець року	4300	4350	151825	--	--	-528756	--	--	-372581

Генеральний директор

(підпис)

Коваль Андрій Анатолійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Старіченко Сергій Олександрович

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

Приватного акціонерного товариства

"ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД "
за 2021 рік

1. Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД " (далі – Товариство) розпочав виробництво продукції 1 жовтня 1930 року як державне підприємство. У грудні 1994 року Міністерством машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України проведена приватизація майна, підприємство перетворено у ВАТ "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ.С.ОРДЖОНІКІДЗЕ" відповідно до Указу Президента України від 15.06.1993 року № 210/93 "Про корпоратизацію державних підприємств". На підставі рішення Загальних зборів акціонерів від 30.11.2010 року щодо приведення діяльності Товариства у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", було змінено тип та найменування Товариства на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ". Свідцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія АО1 № 428272 видане Виконавчим комітетом Харківської міської ради Харківської області державним реєстратором Щербинюю 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 Героїв Харкова, 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:

Назва дозвільного документу	Номер	Дата видачі	Дата початку дії	Дата закінчення дії
Ліцензія на використання джерел іонізуючого випромінювання. Видана Східною державною інспекцією з ядерної та радіаційної безпеки державного комітету ядерного регулювання	ОВ 070052	28.01.2009	28.01.2009	28.01.2027
Ліцензія на медичну практику. Видана Міністерством охорони здоров'я	-	27.12.2011	07.11.2011	безстроково
Ліцензія на збирання, первинну обробку відходів і брухту дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органічного утворення, напівдорогоцінного каміння. Видана Державною пробірною службою України	-	22.08.2012	22.08.2012	безстроково
Спеціальний дозвіл на користування надрами. Виданий Державною службою геології та надр України	5858	21.10.2013	21.10.2013	21.10.2033
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами. Виданий департаментом екології та природних ресурсів Харківської обласної державної адміністрації	6325456200-2965	27.02.2017	27.02.2017	безстроково
Дозвіл на спеціальне водокористування. Виданий Департаментом екології та природних ресурсів Харківської обласної державної адміністрації	530/ХР/49-д-18	23.11.2018	23.11.2018	23.11.2023
Ліцензія на право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки). Видана Головним управлінням ДФС у Харківській області	20360414202000621	14.03.2020	14.03.2020	14.03.2025

Фінансова звітність Товариства підготовлена за рік, що закінчився 31.12.2021 р., дата затвердження до випуску фінансової звітності 11.12.2023 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 31.12.2021 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.

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

При складанні цієї звітності за МСФЗ, Товариство застосовувало всі стандарти та інтерпретації, які були чинними станом на 31 грудня 2021 року. Компанія не застосовувала достроково стандарти, зміни та тлумачення, що були випущені, але не вступили в силу.

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 з 1 січня 2022 року та пізніших періодах:

- МСБО 16 Основні засоби - надходження до запланованого використання - вступає в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.
- МСБО 37 Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи - обтяжливі контракти - вартість виконання контракту - вступає в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.
- МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу - посилання на Концептуальну основу - вступає в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.
- Щорічні удосконалення МСФЗ 2018-2020 років - вступають у силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати;
- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - комісійні включені в «10% тест» на припинення визнання фінансового зобов'язання, вступає в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.
- МСБО 1 Подання фінансової звітності - класифікація зобов'язань як короткострокові або довгострокові - зміни вступають у силу для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати.
- МСФЗ 17 Договори страхування – вступає в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати;
- МСФЗ 17 Договори страхування (зміни) - вступають у силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати;
- Зміни МСБО 1 та Практичних рекомендацій із застосування МСФЗ щодо облікової політики для розкриття у фінансовій звітності – вступають у силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати;
- МСБО 8 Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки – зміни, які допомагають відрізнити облікову політику від облікових оцінок – вступають у силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати.
- МСБО 12 Податки на прибуток – зміни щодо відстроченого податку, пов'язаного з активами і зобов'язаннями, що виникають у результаті єдиної операції – вступають у силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати.
- МСФЗ 10 Консолідована фінансова звітність, МСБО 28 Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства - продаж або внесок активів в асоційовану компанію чи спільне підприємство інвестором – вступають у силу з дати, яка буде визначена РМСБО.

За рішенням керівництва Товариства у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р., Товариство 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 2021 році характеризується достатньою нестабільністю, що разом із поширенням пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2021 році призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні.

Внаслідок військової агресії російської федерації проти України, яка розпочалася 24 лютого 2022 року, відбулись значні зміни в операційному середовищі та економічних умовах діяльності в Україні, що більш детально описано в примітці 3.17 до цієї окремої фінансової звітності.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися усі відомі керівництву Товариства фактори та такі, які можна надійно оцінити.

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

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

Припущення про безперервність діяльності

Дана фінансова звітність за 2021 рік складена на основі припущення про безперервність діяльності, оскільки управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність та позитивно оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

В 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 01.01.2021 р. та 31.12.2021 р.;
 - 2) неспроможність вчасно погашати свої зобов'язання перед кредиторами, в тому числі за угодами про позики, у зв'язку з чим протягом 2021 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 санації, затверджених ухвалами Господарського суду Харківської обл. від 03.08.2020 р. та від 01.08.2022 р. (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.
 - 5) Крім того, 24 лютого 2022 року російська федерація розпочала військову агресію проти України, яка триває і в даний час. Указом Президента України від 24.02.2022р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та Законом України від 24.12.2022 р. № 2102-IX "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" було запроваджено на всій території країни воєнний стан (постійно продовжується Указами Президента та Законами України).
- Листом № 2024/02.0-7.1 від 28.02.2022 Торгово-промислова палата України засвідчила військову агресію російської федерації проти України як форс-мажорні обставини.
- З початку військових дій підприємство зазнало значну кількість руйнувань від авіаційних та ракетних обстрілів.

В той же час, не дивлячись на окремі руйнування від авіаційних чи ракетних обстрілів, Товариство продовжує виробничу діяльність, здійснює розрахунки, сплату податків. Керівництво Товариства вживає необхідні заходи для забезпечення збереження активів та безпеки своїх співробітників.

Разом з тим економічна ситуація в країні в 2022-2023 роках характеризувалася вкрай значною нестабільністю, пов'язаною із:

- військовою агресією російської федерації проти України, постійними обстрілами території України, міграцією робочої сили в інші області України та за кордон, порушенням логістичних ланцюгів, зменшенням купівельної спроможності покупців, неплатоспроможністю дебіторів,
- негативним впливом на економіку України пандемії коронавірусної інфекції Covid-19 в 2020 -2022 роках, що призводить до падіння економіки та виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств України, особливо у Східному та Південному регіонах.

Дана нестабільність та невизначеність торкнулись й діяльності Товариства, а її остаточні наслідки та вплив на бізнес Товариства важко передбачити.

Внаслідок непередбачуваного характеру цих обставин та подій, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, відповідно, його здатність реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в ході звичайної діяльності.

В той же час, оскільки:

- 1) наявність вищенаведених подій, за оцінкою управлінського персоналу, не носить вирішального характеру щодо господарської діяльності Товариства;
- 2) за оцінкою керівництва, 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 2022-2023 роках;

Поріг суттєвості щодо окремих об'єктів обліку

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

Подальша оцінка нематеріальних активів (за винятком гудвіла)

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

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

Амортизація нематеріальних активів

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

Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід переглядати принаймні на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від попередніх оцінок, період амортизації слід відповідно змінити. Якщо відбулася зміна в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, метод амортизації слід змінити для відображення зміненої форми. Такі зміни слід обліковувати як зміни в облікових оцінках. 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 імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок;
- будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом;
- первісної попередньої оцінки витрат та демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

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

Подальші витрати

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

Амортизація основних засобів

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

Припинення визнання основних засобів

Визнання балансової вартості об'єкта основних засобів припиняється:

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

Зменшення корисності основних засобів

Щорічно балансова вартість основних засобів перевіряється на предмет знецінення. 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 продажною ціною 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.

Фінансові активи

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

Амортизована вартість є поточною вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих з використанням ринкової ставки відсотка. Різниця між первісною сумою заборгованості і її дисконтованою вартістю є сумою амортизації.

Вказана сума амортизації підлягає списанню на рахунки обліку фінансових прибутків або витрат впродовж усього періоду погашення заборгованості.

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

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

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

Збитки визначаються у прибутку за період і відображаються на рахунок 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 справедливую 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 ціновий 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, 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 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 родичем особи;
- сторона є суб'єктом господарювання, що його контролює, спільно контролює, або на який здійснює суттєвий вплив, або має суттєвий відсоток голосів у такому суб'єкті господарювання, прямо або непрямо;
- сторона, яка є програмою виплат по закінченні трудової діяльності працівників суб'єкта господарювання, або будь-якого суб'єкта господарювання, який є зв'язаною стороною суб'єкта господарювання.

Умови здійснення операцій з пов'язаними сторонами

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

Знецінення дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

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

2.5.13. 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 цілкова 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 записах і включаються до фінансової звітності періодів, до яких відносяться.

Принцип зіставлення доходів та витрат

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

Принцип розподілу витрат

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

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

3. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

3.1. Нематеріальні активи

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

Актив	Балансова вартість на 01.01.2021 р., тис. грн.	Балансова вартість на 31.12.2021 р., тис. грн.
Нематеріальні активи	1784	2557
Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи	-	-
Разом	1784	2557

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	4	-	-	-	-	-	1	-	-	-	11	3
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-) первісна (переоцінена вартість)		Вибуло за рік первісна (переоцінена вартість)		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік первісна (переоцінена вартість)		Залишок на кінець року первісна (переоцінена вартість)	
	первісна (переоцінена вартість)	знос		Знос	Знос	Знос	Знос			знос	знос	Знос	Знос
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	5980	4225	1295	-	-	7	7	499	-	-	-	7268	4717
Інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	327	305	-	-	-	186	186	22	-	-	-	141	141
Разом	6318	4534	1295			193	193	522				7420	4863

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	741 474	724 611
Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	38 825	12 665
Разом	780 299	737 276

Класифікація основних засобів

Групи основних засобів	Балансова вартість основних засобів, тис. грн.	
	станом на 31.12.2020 р.	станом на 31.12.2021 р.
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	382 121	383 636
Машини та обладнання	343 658	324 936
Транспортні засоби	2 244	2083
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	13 451	13 955
Разом	741 474	724 610

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 31.12.2021 р.
Балансова вартість товарів, робіт, послуг, тис. грн.	38 825	12 665
Балансова вартість авансів, тис. грн.	-	-
Всього незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів, грн.	38 825	12 665

Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду

Згідно Податкових декларацій Товариства з плати за землю за 2021 р. (з урахуванням уточнюючих декларацій) у Товариства на праві постійного користування знаходяться земельні ділянки загальною площею 52,47 га. За 2021 рік сума плати за земельні ділянки, що знаходяться у постійному користуванні становила 14 649 тис. грн. Загальна площа земельних ділянок, взятих підприємством в оренду, становить 29,37 га. Сума орендних платежів, сплачених за 2021 рік за такі ділянки, становить 1 565 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 31.12.2021 р.
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	453	0
Машини та обладнання	4 844	4007
Транспортні засоби	0	0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	0	0
Разом	5 297	4007

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 2020 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 2021 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	12597	2506						202	-	657	331	13254	3039	-	-	13254	3039
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	445669	63547	11384	-	-	3191	1220	7572	-	-657	-331	453205	69568	-	-	575	575
Машини та обладнання	542246	159763	53028	-	-	55933	19210	35027	-	-26161	-	513180	175580	-	-	6958	2951
Транспортні засоби	9849	7605	-	-	-	44	44	161	-	-	-	9805	7722	-	-	187	187
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	30909	17459	5624	-	-	3514	983	2587	-	-	-	33019	19063	-	-	12	12
Разом	1041270	250880	70036	-	-	62682	21457	45549	-	-26161	-	1022463	274972	-	-	20986	6764

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

Станом на 31.12.2021 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності у Товаристві вартість основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань становить 81 318 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2021 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 29 730 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 31.12.2020 р. та 31.12.2021 р. суттєво відрізняється від їх балансової вартості.

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	10 091	10 215
Разом	10 091	10 215

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 фінансової звітності.

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 31.12.2021 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	24108	28034	2388	25646
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	46 936	4 484	42452	49 149	4 426	44 723
Паливо	518	1	517	427	-	427
Тара і тарні матеріали	95	1	94	94	1	93
Будівельні матеріали	161	31	130	210	31	179
Запасні частини	5 624	1 968	3 656	5 046	1 814	3 232
Матеріали сільськогосподарського призначення	28	-	28	26	-	26
Малоцінні та швидкозношувані предмети	12 724	1 333	11391	13345	1 253	12 092
Незавершене виробництво	61 249	-	61 249	58 129	-	58 129
Готова продукція	25 416	-	25 416	10 066	-	10 066
Товари	401	47	354	432	41	391
Разом	179 935	10 540	169 395	164 958	9 954	155 004

Окрема інформація щодо запасів

Знецінення запасів у 2021 р. складає 9 954 тис. грн.. Станом на 31.12.2021 р. у заставі під відновлюванні кредитні лінії ПАТ "БАНК ВОСТОК", Банк "Південний" знаходяться запаси на суму 26 001 тис. грн.

3.5. Довгострокові та поточні фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції, тис. грн.	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
Первісна вартість, тис. грн.	149 325	149 325
Амортизація дисконту, тис. грн.	9 153	-
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	140 172	149 325

До складу поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2021 р. віднесені векселі ЗАТ «ТОРГОВИЙ ЦЕНТР 2000», на суму придбання 70 300 тис. грн. строком погашення 31.05.2022 року. Власник векселя має право посилюючись на угоду від 18 грудня 2019 р. звернутися до емітента з вимогою погашення зазначених векселів з дати укладення цієї угоди.

Також до складу поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2021 р. віднесені векселі ДП «Кастл Девелопмент» на суму 79 025 тис.грн. строком погашення 31.05.2022р.

Станом на дату затвердження фінансової звітності строк погашення векселів був продовжений.

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 31.12.2021 р.
Первісна вартість, тис. грн.	12 369	48 487
Резерв на знецінення, тис. грн.	740	390
Балансова вартість, тис. грн.	11 629	48 097

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги доводиться на заборгованість по реалізованим ТОВ "ТД "ХТЗ" тракторам, та ТОВ «Техноком Трейдинг» по запчастинам.

Структура торгової дебіторської заборгованості представлена таким чином:

Показники, тис. грн.	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
Не прострочена та не знецінена заборгованість	8 753	45 519
Прострочена але не знецінена	2 876	2578
Індивідуально визначена як знецінена	740	390
Мінус резерв під очікувані кредитні збитки	(740)	(390)
Усього	11 629	48 097

Строки виникнення торгової дебіторської заборгованості представлені таким чином:

Показники, тис. грн.	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
Не прострочена та не знецінена заборгованість		
- Великі компанії	8 753	45 519
- Середні компанії	-	-
- Малі компанії	-	-
Усього не прострочена та не знецінена	8 753	45 519
Прострочена		
- прострочена на 0-30 днів	-	-
- прострочена на 30-90	-	-
- прострочена на 90-180	-	-
- прострочена на 180-360	2 380	2 235
- прострочена понад один рік	1 236	733
Усього прострочена	3 616	2968
Мінус резерв на покриття збитків від зменшення корисності	(740)	(390)
Усього	11 629	48 097

Справедлива вартість торгової дебіторської заборгованості, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартості станом на 01.01.2021 р. та на 31.12.2021 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

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
Первісна вартість, тис. грн.	976	1 427
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	976	1 427

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

Станом на 31.12.2021 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 31.12.2021 р.
Первісна вартість, тис. грн. в т.ч.:	60 065	37 841
Аванси за послуги ОКС, тис. грн.	15 551	10 707
Аванси за матеріали, тис. грн.	43 590	26 782
Аванси за послуги, тис. грн.	864	267
Аванси на зв'язок	5	4
Аванси за газ та електропостачання	55	81
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	60 065	37 841

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.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
Первісна вартість, тис. грн.	5 453	5 930
Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	(1 174)	(276)
Балансова вартість, тис. грн.	4 279	5 654

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 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
Первісна вартість, тис. грн.	1040	1 416
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	1040	1 416

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 зв'язку із початком військової агресії російської федерації проти України та запровадженням Президентом України на всій території країни воєнного стану управлінський персонал Товариства постійно переглядає рівень ринкових ризиків та вживає відповідних заходів.

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 долар США та Euro. 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.

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.

2021 рік	Сума, тис грн
Дохід від операційних курсових різниць	5 924,0
Витрати від операційних курсових різниць	2 675,4
Дохід від неопераційних курсових різниць	34 247,9
Витрати від неопераційних курсових різниць	21 475,5

За 2021 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.

У зв'язку із початком військової агресії російської федерації проти України, та запровадженням Президентом України на всій території країни воєнного стану управлінський персонал Товариства постійно переглядає рівень ринкових ризиків та вживає відповідних заходів.

Кредитний ризик

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

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

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Товариство, показана нижче за категоріями активів:

Показники, тис. грн	2020 р	2021 р.
Довгострокова фінансова інвестиція	69872	-
Дебіторська заборгованість за товари, продукцію, послуги	11 629	48 097
в т.ч пов'язаній особі	2627	15 145
За виданими авансами	60 065	37 841
в т.ч пов'язаній особі	8250	-
Поточні фінансові інвестиції	70 300	149 325
в.ч. пов'язаній особі	70 300	149 325
Гроші та їх еквіваленти	44 048	14 074
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 279	5 654
Всього	260 193	254 991

Станом на 31.12.2021 р. керівництво вважає кредитний ризик щодо іншої дебіторської заборгованості низьким. Моніторинг кредитного ризику здійснюється як оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство зазвичай проводить торгіві операції на основі передоплати. Товариство

також структурує рівні кредитного ризику, який воно приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятного стосовно одного клієнта.

Грошові кошти та їх еквіваленти розміщуються Товариством, головним чином, у великих визнаних банках, розташованих в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану фінансових установ, у яких Товариство розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик Товариства стосується ризику невиконання банками своїх зобов'язань та обмежується залишком грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених у цих банках.

Кредитний рейтинг банків, з якими працює Товариство, розрахований за національною шкалою та наведений нижче в таблиці:

Категорія банківських установ	Валюта	Сума, станом на 31.12.2021 р., тис. грн.		Сума, станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	
		Грошові кошти на банківських рахунках	Обмежені у використанні грошові кошти	Грошові кошти на банківських рахунках	Обмежені у використанні грошові кошти
Банківські установи з кредитним рейтингом uaA	UA	-	-	-	-
	EUR	-	-	-	-
	USD	-	-	-	-
Банківські установи з кредитним рейтингом uaAA	UA	1 105,4	-	359,4	-
	EUR	273,5	-	-	-
	USD	4 691,4	-	11 309,9	-
Банківські установи з кредитним рейтингом uaAAA	UA	7 944,7	-	4 080,9	-
	EUR	-	-	-	-
	USD	-	-	28 274,6	-
Разом грошові кошти та їх еквіваленти:		14 015,0		44 024,8	-

Залишок коштів у розмірі 11,1 грн. на рахунках в банках, що знаходяться у стадії ліквідації.

У зв'язку із початком військової агресії російської федерації проти України, та запровадженням Президентом України на всій території країни воєнного стану управлінський персонал Товариства постійно переглядає рівень кредитних ризиків та вживає відповідних заходів.

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.

Приведені нижче таблиці показують розподіл зобов'язань 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

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення станом на 31 грудня 2021 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			1243478	36289	51770	1331537	1331537
Короткострокові кредити		13840				13840	13840

банків					
Торгова та інша					
кредиторська заборгованість	125096	6231	6210	137537	137537

У звітному періоді ризик ліквідності, на який наражається Товариство, знаходиться на високому рівні.

У зв'язку із початком військової агресії російської федерації проти України, та запровадженням Президентом України на всій території країни воєнного стану управлінський персонал Товариства постійно переглядає рівень ризиків ліквідності та вживає відповідних заходів.

Отже, Управлінський персонал Товариства стежить за розвитком поточної ситуації в Україні і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

3.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Показник	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн.	12	7
поточні рахунки в банках в національній валюті, тис. грн.	4 452	9 061
поточні рахунки в банках в іноземній валюті, тис. грн.	39 584	4 965
електронний рахунок		41
Всього грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	44 048	14 074

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 31.12.2020 р. та на 31.12.2021 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" № 67728 від 13.01.2022 р., акціонерами, які володіють 5 та більше відсотків акцій станом на 31.12.2021 р., є наступні:

№ з/п	Реєстраційний код, найменування / ПІБ, країна реєстрації	Місцезнаходження (місце проживання)	Загальна кількість ЦП	Відсоток у статутному капіталі
1	РОУЗІЛЕНД ЕНДЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД (ROSILAND ENGINEERING LIMITED), 217143, Країна: КІПР	Agіou Pavlou, 15, LEDRA HOUSE, Agіos Andreas, P.C. 1105, Nicosia, Cyprus	15967008	91,762937

Витрати на випуск власних акцій

У 2021 році випуск власних акцій Товариством не проводився.

Несплачений капітал

Станом на 31.12.2020 р. та на 31.12.2021 р. статутний капітал Товариства сплачений повністю, сума несплаченого капіталу відсутня.

Вилучений капітал

Станом на 31.12.2020 р. та на 31.12.2021 р. у Товариства відсутній вилучений капітал.

Емісійний дохід

Станом на 31.12.2020р. та на 31.12.2021 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 31.12.2021 р.	Сума, станом на 31.12.2020 р.
Капітал у дооцінках, тис. грн., в т. ч	151 825	197 058
Дооцінка фінансових інструментів, тис. грн.	(888)	10 808
Дооцінка необоротних активів, тис. грн.	-	-
Інші зміни в капіталі, тис. грн.	(44 345)	(28 913)

До складу дооцінок фінансових інструментів віднесені актуарні розрахунки за рахунок сукупного доходу у сумі -888 тис. грн. та зменшення капіталу в дооцінках на суму 44 345 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 31.12.2021р.
Забезпечення на виплати працівникам, тис. грн.	49 942	48 449
Інші забезпечення, тис. грн.	4 240	3 869

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 2021 році, резерв на такі виплати створюється через актуарну оцінку майбутніх виплат в частині витрат на суму 888,5 тис грн та резерв в частині доходів на суму 6864 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 31.12.2021 р.
для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам	7 888	10 056
для відшкодування майбутніх витрат і платежів у зв'язку із скорочення чисельності працівників	633	260
Довгострокові забезпечення виплат працівникам (пенсійні забезпечення), тис. грн.	41 421	38 133

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	2021 рік
Сальдо на 1 січня	54 951	41 421
Вартість поточних робіт, виконаних працівниками	695	371
Відсотки на зобов'язання	5 790	4349
Вартість послуг минулих періодів	0	0
Виплати	(9 207)	(8896)
Переоцінка зобов'язань	10 808	888
Сальдо на 31 грудня	41 421	38133

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.	31.12.2021 р.
Ставка дисконту для постачальників	11,5%	13,2%
Очікуваний ріст заробітної плати	10%	20,6%
Плинність кадрів	20%	11%
Ставка дисконту нерезидента		5,4%

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 2021 році- 3 869 тис. грн., за попередній 2020 рік становили – 4 240 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 24.10.2014 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 31.12.2020 справедлива вартість До 2030 року	Строки погашення			
			Станом на 31.12.2021 справедлива вартість			
			До 2040 року	До 2050 року	До 2064 року	
Перша черга погашення	86 927	80 718	74 509		49 673	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
Четверта черга погашення	366 714	366 714	366 714		-	73 342
Всього заборгованість за Мировою угодою	468 556	462 347	456 138		50 660	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. А у серпні 2022 році продовжили ще на три роки.

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 31.12.2021 р.	Станом на 31.12.2020 р.
заборгованість за мировою угодою	455 938	462 148
в т.ч. за довгостроковим кредитом	6 539	6 539
Дисконт	(404 168)	(411 074)
в т.ч. за довгостроковим кредитом банку	(6 217)	(6 249)
заборгованість за санацією	1 379 073	1 410 125
ГУ ДФСУ у Харківський обл	400 982	400 982
Дисконт	(135 596)	(262 887)
ГУ ДФСУ у Харківський обл	(46 758)	(87 509)
заборгованість з Пенсійного фонду	-	-
Дисконт	-	-
зобов'язання з фінансової допомоги	50 000	50 000
Дисконт	(13 710)	(17 841)
Разом	1 331 537	1 230 471

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

Товариством використано ефективну ставку відсотка у розмірі – 13,2%, та валюта-5,4%.

3.12. Короткострокові кредити банків

До короткострокових кредитів банку віднесені наступні кредити:

Найменування банку	Номер договору	Забезпечення по кредиту	Сума кредиту, тис.	Сальдо на 31.12.2020 р., тис.	Сальдо на 31.12.2021 р.,
--------------------	----------------	-------------------------	--------------------	-------------------------------	--------------------------

			грн	грн.	тис. грн.
ПАТ БАНК ВОСТОК	ХК2021-083 від 22.06.2021	за застава товарів в обороті	350 000	29 000	11 000
ПАТ БАНК Південний	PL2015-01444 від 03.07.2015	за застава майна	11 547	4 840	2 840
Усього				33 840	13 840

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 визнано 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 31.12.2021 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	8 443	8 048

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 визнано 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 31.12.2021 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, тис. грн.	1 812	1 214

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:, податку на доходи фізичних осіб, податку на нерухомість, тощо.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів

Показник	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів, тис. грн.	22 028	94 049

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

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування

Показник	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн.	5 458	6 131

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 31.12.2021 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	8 129	9 162

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 31.12.2021 р.
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	13 134	18 933

Інші поточні зобов'язання представлені таким чином:

Показники	Сума, станом на 31.12.2020 р.	Сума, станом на 31.12.2021 р.
Заборгованість за відсотки по позикам	-	-
Заборгованість за фінансовою допомогою	-	-
Заборгованість у зв'язку з відступленням прав кредитора ПАТ "Фідобанк"	-	-
Розрахунки з аліментів, тис. грн.	35	49
Заборгованість перед східно-об'єднана державна податкова інспекція м. Харків ГУ ДФС у Харківській обл.	-	-
Інші кредитори, тис. грн.	13 099	18 884
Усього	13 134	18 933

3.14. Виплати працівникам

Середня кількість працівників станом на 31.12.2021 – 918 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 31.12.2021 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	8 129	9 162
Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням, тис. грн.	5 458	6 131

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 пов'язаної особи	Реєстраційний (ідентифікаційний) номер
DCH INVESTMENT UA LIMITED	HE 208564
ROSILAND ENGINEERING LIMITED	HE 217143
FLANDERS ENTERPRISES LIMITED	HE 97374
КОВАЛЬ АНДРІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ	2535000990
ЯРОСЛАВСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ВЛАДИЛЕНОВИЧ	-
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУХА БАЛКА»	00191329
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПЕРВОМАЙСЬКИЙ КАР'ЄР «ГРАНІТ»	00292356
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЯНЦІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР»	05467607
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ВАТ "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД"	33412518
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО»	14352406
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ІНГО»	16285602

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОНІ ЕКСПРЕС»	23150966
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОНЦЕРН ОРАНТА»	25404572
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАРАНТ-АСІСТАНС»	30405115
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»	30513086
ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ФЛАНДЕРС-ІНВЕСТ»	30774341
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕКС ХОЛДИНГ»	31240623
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БЛАСТКО»	31271138
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЕКТОР ПЛЮС»	32175147
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІХІМ»	32716564
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНА-КОМПАНІ»	32759456
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХУТІРСЬКИЙ КАМЕНЯР»	32906958
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОМ»	32950504
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕТРОПОЛІЯ»	32998698
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТБУД - КОМПЛЕКС»	33061395
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОСОЛТЕК»	33136931
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПЕРФЕКТ-ЛІМІТЕД»	33207567
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОПТИМУМ - ПРЕСТИЖ»	33325258
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕРСОН»	33412502
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БРИЗ МТ»	33548640
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОФМАШ СМ»	33607171
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕНТРОГРАД»	33673003
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕГА-БУД»	33857032
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВЯТОБОР»	34171929
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУГОВИК»	34172640
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГІВЕЛЬНИЙ ЦЕНТР-2000»	34330934
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ»	34481556
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВІДЕО-СТРОЙ»	34499757
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМ'ЯНИЙ МОНОЛІТ»	35114913
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЬЮ СИСТЕМС АМ»	35133822
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГЕРІТІДЖ ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ»	35208646
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БАЗАЛЬТ-М»	35245101
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЬЮ СИСТЕМС ПІВДЕНЬ»	35247973
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФКМ-1»	35248097
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ЕЙЧ РІЕЛ ІСТЕЙТ»	35255771
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ІНГО ЖИТТЯ»	35333145
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЬЮ СИСТЕМС ХОЛДІНГ»	35349637
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МС-4»	35349705
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БРИЗ 2007»	35430441
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІДІСІЕЙЧ МЕНЕДЖМЕНТ УКРАЇНА»	35574358
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СМАРТ КАПІТАЛ»	35856341
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПЕТРА-СЕРВІС»	35975888
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОРАНТА ОНЛАЙН»	36060059
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПАТРІЯ ЛТД»	36521768

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЄ БУТІК»	37025591
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГІВЕЛЬНИЙ ДІМ «АГРОІМПОРТ ЛТД»	37165945
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКОПОЛІС ХАРКІВ»	37764958
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БУДІНВЕСТ-ДК»	37797889
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР «НАША РОДИНА»	38123764
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОВРУЧ СТОУН»	38335496
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРЕЙДВЕЙ-23»	38527976
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРЕЙДВЕЙ-22»	38556944
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ЕЙЧ ІНФРАСТРАКЧЕ ЕНД РІЕЛ ІСТЕЙТ»	38736738
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧЕРКАСЬКИЙ ПОЛІМЕР»	38780902
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА»	39695986
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОСНІВСЬКИЙ ГРАНКАР'ЄР»	40112579
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТ РІЕЛ ІСТЕЙТ»	40649753
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СХІДГАЗЕНЕРГО»	42004898
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ «АРТ-ЛЕКС»	42690244
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ЕЙЧ ТАУЕР»	42775432
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ»	42925804
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ»	43021998
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НС-ДНІПРО»	43207097
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ»	43469707
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ЕЙЧ БП»	43544071
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АСТРАВІР ТЕКНОЛОДЖІ»	43575445
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ СИСТЕМА»	43718443
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЛЕКТРОСІТІ»	43727285
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОЕКТНИЙ ФОРУМ»	43732190
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОПЕРТІ-ІНВЕСТМЕНТ»	43744929
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІЕЛ ІСТЕЙТ ГРУП»	43744976
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СИСТЕМ ЛОГІСТІК»	43745105
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРПЕДО-ХАРКІВ»	43830038
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЕНЕФІТ ЮНІОН»	43892843
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НС-ФІНАНС»	43896570
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ЕЙЧ ІНДАСТРІАЛХАБ»	44170750
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АВАНГАРД СПОРТ»	44186251
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАЙ ТРАСТ»	44235680
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХАБ СОЛЮШИНЗ»	44252580
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТ СИСТЕМА»	44268758
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ЕЙЧ СМАРТХАБ»	44300309
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРИПТИХ ЕССЕНС»	44328008
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ЕЙЧ РІТЕЙЛХАБ»	44397288
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕНТР СТРАТЕГІЧНОГО РОЗВИТКУ ДСН РЕ»	44441085
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ СІ ХАБ»	44637894

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 31.12.2021 р.
Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг)	195 286	199 765
Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг)	130 977	201 013

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

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2020		
	первинна	дисконт	балансова вартість
<i>Разом дебіторська заборгованість та фінансові інвестиції</i>	165206	9153	156053
інші фінансові інвестиції (довгострокові)	79 025	9153	69872
Поточні фінансові інвестиції,	70 300	0	70300
Дебіторська заборгованість,	15881	0	15881
в тому числі поточна дебіторська заборгованість	15881	0	15881
<i>Разом кредиторська заборгованість,</i>	451070	369821	81249
в тому числі			
Поточні кредиторські зобов'язання.	21864	0	21864
з забезпеченням	0	0	0
фінансова допомога	0	0	0
Інша	21864	0	21864
<i>Довгострокові кредиторські зобов'язання,</i>	429206	369821	59385
в тому числі			
за мировою угодою	379206	351980	27226
фінансова допомога	50000	17841	32159
Переуступка			
Інша	0	0	0

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року:

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2021		
	первинна	дисконт	балансова вартість
<i>Разом дебіторська заборгованість та фінансові інвестиції</i>	165643	0	165643
інші фінансові інвестиції (довгострокові)	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції,	149 325	0	149 325
Дебіторська заборгованість,	16318	0	16318
в тому числі поточна дебіторська заборгованість	16318	0	16318
<i>Разом кредиторська заборгованість,</i>	524406	362255	162151
в тому числі			
Поточні кредиторські зобов'язання.	97369	0	97369
з забезпеченням	0	0	0

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2021		
	первинна	дисконт	балансова вартість
фінансова допомога	0	0	0
Інша	97369	0	97369
Довгострокові кредиторські зобов'язання,	427037	362255	64782
в тому числі			
за мировою угодою	377037	348545	28492
фінансова допомога	50000	13710	36290
переуступка			
Інша	0	0	0

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

Інформація щодо компенсації провідному персоналу з управління.

Провідний управлінський персонал складається з топ - менеджерів. У 2021 році компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 1 675 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 31.12.2021 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.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала військову агресію проти України, яка триває і в даний час. Указом Президента України від 24.02.2022р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та Законом України від 24.12.2022 р. № 2102-IX "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" було запроваджено на всій території країни воєнний стан (постійно продовжується Указами Президента та Законами України). Листом від 28.02.2022 № 2024/02.0-7.1 Торгово-промислова палата України засвідчила військову агресію російської федерації проти України як форс-мажорні обставини.

З початку військових дій підприємство зазнало значну кількість руйнувань від авіаційних та ракетних обстрілів.

Однак Товариство продовжує виробничу діяльність, здійснює розрахунки, сплату податків. Товариство має необхідну чисельність кваліфікованого персоналу, який забезпечує діяльність Товариства.

Керівництво Товариства вживає необхідні заходи для забезпечення збереження активів та безпеки своїх співробітників.

Інших істотних подій після звітного періоду станом на 31.12.2021 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності до випуску, які свідчили б про умови, що виникли після звітного періоду, окрім тих, що були розриті в інших розділах цих приміток, у Товариства 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 31.12.2021 р. суттєві умовні активи у Товариства відсутні.

Умовні зобов'язання

Судові справи

У ході звичайної діяльності Товариство приймало участь у судових процесах (зокрема, по справі № 820/5225/15 за позовом Спеціалізованої державної податкової інспекції з обслуговування великих платників у м. Харкові Міжрегіонального головного управління Державної фіскальної служби України до АТ "ХТЗ" про стягнення заборгованості за кредитом, наданим під державні гарантії, справі № 922/2071/20 за заявою АТ "ХТЗ" про затвердження плану санації до порушення провадження у справі про банкрутство, інформацію щодо якої Товариство розкрило у примітці 3.11 до фінансової звітності).

За оцінкою керівництва, станом на 31.12.2021 у Товариства відсутні суттєві умовні зобов'язання щодо судових справ, які б вимагали розкриття інформації.

Податкове законодавство

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансове навантаження на платників податків.

Вищенаведене може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і такі суми можуть бути суттєвими.

На думку Керівництва, Товариство виконує усі вимоги чинного податкового законодавства.

Отже, станом на 31.12.2021 р. суттєві умовні активи та умовні зобов'язання у Товариства відсутні.

3.19. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг

Товариством за 2021 рік відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 476 061 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 2021 рік, тис. грн.
Доходи від реалізації тракторів	198 241	214 964
Доходи від реалізації запчастин	219 081	202 671
Доходи від іншої діяльності	14 664	58 426
Всього	431 986	476 061

Інші операційні доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші операційні доходи на загальну суму 79 761 тис. грн.

До інших операційних доходів Товариства відносяться наступні види доходів:

Види доходів	За 2020 рік, тис. грн.	За 2021 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації запасів	30 186	42 803
Дохід від соціального культуру	3 055	4 487
Дохід від оренди	11 731	11 083
Дохід від операційної курсової різниці	28 798	5 924
Пені, штрафи	93	2
Інші доходи	9 260	15 462
Всього	83 122	79 761

Інші фінансові доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші фінансові доходи на загальну суму 9 153 тис. грн. У складі інших фінансових доходів відображено дохід від дисконтованої довгострокової кредиторської заборгованості.

Види доходів	За 2020 рік, тис. грн.	За 2021 рік, тис. грн.
Дисконтування довгострокових зобов'язань	271 414	9 153
Всього	271 414	9 153

Інші доходи

За аналізований період Товариством відображено інший дохід в сумі 57 607 тис. грн. У складі інших доходів відображено наступні види:

Види доходів	За 2020 рік, тис. грн.	За 2021 рік, тис. грн.
Дохід від неопераційної курсової різниці	62 068	34 248
Дохід від ліквідації основних засобів	4 572	23 359
Інші	-	-
Всього	66 640	57 607

3.20. Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік становить 485 225 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 2021 рік, тис. грн.
Матеріали та компоненти	271 010	352 977
Заробітна плата та відповідні нарахування	103 140	104 240
Витрати з придбання послуг	9 119	8 492
Знос та амортизація	14 242	19 516
Всього	397 511	485 225

Адміністративні витрати

За аналізований період адміністративні витрати Товариства становили 67 261 тис. грн., за попередній – 73 290 тис. грн.
У складі адміністративних витрат Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2021 рік, тис. грн.
Інформаційно-консультаційні послуги	52	610
Заробітна плата та відповідні нарахування	27 309	28 965
Витрати з придбання послуг	8 805	8 639
Податки і обов'язкові платежі	27 951	18 160
Знос та амортизація	1 691	1 919
Електроенергія, газ	2 568	3 853
Транспорт	440	580
Охорона	4 474	4 535
Всього	73 290	67 261

Витрати на збут

Сума витрат на збут, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2020 році, складає 21 246 тис. грн., в 2021 році – 9 624 тис. грн.

Інші операційні витрати

Сума інших операційних витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2020 році, складає 63 993 тис. грн., в 2021 році – 49 241 тис. грн..

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

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2021 рік, тис. грн.
Визнані штрафи, пені	20	248
Собівартість реалізованих покупних матеріалів	15 477	14 545
Собівартість орендних операцій	513	443
Збитки від операційної курсової різниці	32 035	2 675
Витрати на соціальні заходи	6 320	8 641
Нестачі та втрати	1 464	1 623
Списана дебіторська заборгованість	56	20
Резерв сумнівної заборгованості	156	-
Витрати на пільгові пенсії	695	371
Інші витрати	7 484	20 675
Всього	63 993	49 241

Інші фінансові витрати

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2020 році, складає 74 552 тис. грн., в 2021 році – 148 124 тис. грн.

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

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2021 рік, тис. грн.
Відсоткові витрати з кредитів та позик	7 852	5 244
Дисконтування довгострокових зобов'язань	66 700	142 880
Всього	74 552	148 124

Інші витрати

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2020 році, складає 62 390 тис. грн., в 2021 році – 28 449 тис. грн..

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

Види витрат	За 2020 рік, тис. грн.	За 2021 рік, тис. грн.
Витрати від курсових різниць	59 098	21 476
Списання основних засобів, ліквідація	2 868	6 615
Благодійна допомога іншим організаціям	353	88
Інші	72	270
Всього	62 390	28 449

3.21. Інші сукупні доходи

Товариство має інші сукупні збитки у розмірі 888 тис. грн.

3.22. Оподаткування прибутку

Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31.12.2021 р., представлені таким чином:

Показники	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2021 р., тис. грн.
Відстрочений податок	31 646	27 023
Усього витрат/(відшкодування) з податку на прибуток	31 646	27 023

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 31.12.2021 р., тис. грн.
Резерв під очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю	1914	(1249)	665
Забезпечення з гарантійних зобов'язань	4240	(371)	3869
Резерв знецінення запасів	10539	(585)	9954
Забезпечення пенсійних виплат (за рахунок нерозподіленого прибутку)	41420	(3287)	38133
Отримані аванси на 01.04.2011 р. без ПДВ	0	-	-
Відстрочені податкові активи	58113	(5492)	52621
Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями	58113	(5492)	52621
Визнані відстрочені податкові активи			
Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню	81567	(11164)	70403
Залік з відстроченими податковими активами	(10460)	988	(9472)
Відстрочений податок на прибуток	-34350	-34350	
Визнані відстрочені податкові зобов'язання	36757	(36757)	-

Застосована ставка податку на прибуток підприємств – 18 %.

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 2021 р.:

Показники	Виробництво тракторів, тис. грн	Запасні частини, тис. грн.	Разом, тис. грн.
ТОВ ТД ХТЗ	176 343	23 422	199 765
ТОВ Техноком Трейдинг	31 001	176 613	207 614
Інші клієнти	7619	61 063	68 682

Всього	214 963	261 098	476 061
---------------	----------------	----------------	----------------

Географічні сегменти:

	Показники по сегментах	Виручка за 2021 р., тис. грн.
Україна		468 435
Молдова		4494
Інші країни		3132
Всього		476 061

Керівник _____ /Аносов В.І./
Головний бухгалтер _____ /Малицька В.О./