

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор		Ничипоренко С.П.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	29.04.2015
		(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

### I. Загальні відомості

- Повне найменування емітента  
"Харків-Авто"
- Організаційно-правова форма  
Публічне акціонерне товариство
- Код за ЄДРПОУ  
03120457
- Місцезнаходження  
Харківська, Харківський район, 62416, селище міського типу Пісочин, вулиця Крупської, 15
- Міжміський код, телефон та факс  
(057) 376-21-10 (057) 376-20-08
- Електронна поштова адреса  
office@avto.kharkov.ua

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

- |  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії |   | 29.04.2015        |
|  |   | (дата)            |
| 2. Річна інформація опублікована у   | Бюлетень "Цінні папери України" 78  | 30.04.2015        |
|  | (номер та найменування офіційного друкованого видання)                        | (дата)            |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці                                  | <a href="http://kharkiv-avto.ukravto.ua/">http://kharkiv-avto.ukravto.ua/</a> | в мережі Інтернет |
|  | (адреса сторінки)   | 30.04.2015        |
|  |   | (дата)            |

## Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	X
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

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

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

33. Примітки -

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

"Харків-Авто"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 № 415509

3. Дата проведення державної реєстрації

03.06.2003

4. Територія (область)

Харківська

5. Статутний капітал (грн)

49988340.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

195

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

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами (основний)

45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами

45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

10. Органи управління підприємства

Органами управління Товариства є: 1) Загальні Збори Акціонерів; 2) Наглядова Рада; 3) Дирекція; 4) Ревізійна Комісія. Склад органів Товариства та їх компетенція, порядок утворення, обрання і відкликання їх членів та прийняття ними рішень, порядок зміни складу органів Товариства та їх компетенції визначено цим Статутом.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Публічне акціонерне товариство "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк"

2) МФО банку

300012

3) поточний рахунок

26000620535069

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

Публічне акціонерне товариство "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк"

5) МФО банку

300012

6) поточний рахунок

26008620596099

## 12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Автосалон, автомагазин, реалізація автомобілів та автозапчастин, СТО, послуги та ремонт автотранспорту	рішення № 243	10.03.2011	Пісочинська селищна рада Харківського району	Необмежена
<b>Опис</b>	Зазначений документ видавався одноразово без обмеження строку дії			
Митна брокерська діяльність	Серія АЕ № 272044	19.07.2013	Міністерство доходів і зборів України	Необмежена
<b>Опис</b>	Ліцензія на здійснення митної брокерської діяльності видана без зазначення строку дії, а тому є безстроковою.			

## Інформація щодо посади корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря
1	2	3
15.03.2013	01.10.2013	Риберт Станіслав Ігорович
<b>Опис</b>	Риберт С.І. займає посаду секретаря корпоративного вперше, наявність непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини - відсутні, досвід роботи - займав посади консультанта по раціоналізації виробництва на ПАТ "Харків-Авто", економіста фінансово-економічного відділу ПАТ "Харків-Авто" та головного економіста фінансово-економічного відділу ПАТ "Харків-Авто". Бачіашвілі Марина Омарівна займала посаду секретаря корпоративного до 02.09.2013 року, станом на даний час знаходиться у соціальній відпустці по догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку.	

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
---	--	------------------	--

Публічне акціонерне товариство "Українська автомобільна корпорація"	03121566	01004Україна м. Київ Червоноармійська, 15/2	97.7161
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Генеральний директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ничипоренко Сергій Петрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

НК 197434 22.10.1996 Ріпкинським РВ УМВС України в Чернігівській області

4) рік народження\*\*

1973

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

директор ТОВ "Харківський Автоцентр".

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

01.05.2012 до моменту звільнення

9) Опис

Загальний стаж роботи складає 20 років.

Протягом своєї трудової діяльності займав керівні посади:

- заступник директора по торгівлі автомобілями ВАТ "Харків-Авто";
- заступник генерального директора по торгівлі автомобілями ВАТ "Харків-Авто";
- директор ТОВ "Харківський Автоцентр";
- генеральний директор ПАТ "Харків-Авто"

Повноваження генерального директора визначені Статутом підприємства, одноособово має право: діє без довіреності від імені Товариства і репрезентує його в Україні та за кордоном в межах своїх повноважень;

- забезпечує виконання рішень Загальних зборів Акціонерів, Наглядової Ради Товариства та Дирекції;

- має право першого підпису всіх фінансових документів Товариства;

- приймає на роботу та звільняє з роботи працівників Товариства у межах затвердженого штатного розпису, застосовує до них заходи заохочення і накладає стягнення. Генеральний директор має право призначати Заступників Директора, що не є членами Дирекції, з покладенням на них

виконання окремих організаційно-розпорядчих функцій без права діяти від імені Товариства без довіреності;

- підписує позовні заяви, скарги, клопотання та інші процесуальні документи;
- підписує листи та заяви від імені Товариства;
- вчиняє дії від імені Товариства у випадках, коли чинним законодавством України не дозволяється подвійне представництво.

Разом з членом Дирекції – головним бухгалтером:

- укладає договори, контракти, та додаткові угоди до них, у тому числі, на виконання відповідного рішення Наглядової Ради або Загальних зборів Акціонерів;
- акти приймання передачі виконаних робіт/наданих послуг на виконання укладених договорів, контрактів;
- підписує довіреності;
- видає накази та розпорядження, обов'язкові для всіх працівників, окрім наказів по особовому складу;
- затверджує щорічний кошторис;
- затверджує ціни на продукцію і тарифи на послуги Товариства;
- затверджує нормативні акти, що визначають відносини між підрозділами і філіями Товариства;
- встановлює основні показники виробничо-господарської діяльності, економічні нормативи, інші нормативи та вимоги щодо структурних підрозділів Товариства, затверджує плани структурних підрозділів Товариства та звіти про їх виконання;
- здійснює інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства згідно з чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Оплата праці здійснюється відповідно до контракту та положення про оплату праці, розмір винагороди за звітний період складає 223496,55

Протягом звітнього періоду посадова особа не змінювала посади. Посадова особа емітента не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член дирекції- головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Клочко Людмила Василівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

МН 303905 28.12.2002 Київським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) рік народження\*\*

1960

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

34

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "ХЛВЗ" - головний бухгалтер

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

23.05.2011 до моменту звільнення

9) Опис

Загальний стаж роботи складає 34 роки.

Протягом своєї трудової діяльності займала такі посади:

ВАТ "Харків-Авто" головний бухгалтер.

ТОВ "ХЛІВЗ" головний бухгалтер

ПАТ "Харків-Авто" член дирекції - головний бухгалтер

Протягом звітного періоду посадова особа не змінювала посади. Повноваження визначені Статутом підприємства.

Разом з генеральним директором:

укладає договори, контракти, та додаткові угоди до них, у тому числі, на виконання відповідного рішення Наглядової Ради або Загальних зборів Акціонерів;

- акти приймання передачі виконаних робіт/наданих послуг на виконання укладених договорів, контрактів;

- підписує довіреності;

- видає накази та розпорядження, обов'язкові для всіх працівників, окрім наказів по особовому складу;

- затверджує щорічний кошторис;

- затверджує ціни на продукцію і тарифи на послуги Товариства;

- затверджує нормативні акти, що визначають відносини між підрозділами і філіями Товариства;

- встановлює основні показники виробничо-господарської діяльності, економічні нормативи, інші нормативи та вимоги щодо структурних підрозділів Товариства, затверджує плани структурних підрозділів Товариства та звіти про їх виконання;

- здійснює інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства згідно з чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Оплата праці здійснюється

відповідно до контракту та положення про оплату праці, за звітний період склала - 138 379,64

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

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Васадзе Вахтанг Таріелович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 127347 26.12.1996 Печерський РУ ГУ МВС України в м. Києві

4) рік народження\*\*

1976

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Заступник Голови Правління з питань продажу автомобілів та розвитку дилерської мережі АТ



«УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ»

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

29.03.2012 до моменту припинення повноважень

9) Опис

Загальний стаж роботи складає 14 років.

Протягом своєї діяльності займав наступні посади: Генеральний директор товариства, генеральний директор філіалу, помічник генерального директора, фахівець з продажу ПАТ "Українська автомобільна корпорація". Протягом звітного періоду посадова особа не змінювала посади.

Повноваження визначені Статутом підприємства та Положенням про Наглядову Раду.

Голова Наглядової Ради має наступні повноваження:

1) укладає контракт з Генеральним директором Товариства;

2) організує роботу Наглядової Ради Товариства, зокрема, скликає Наглядову Раду Товариства та визначає порядок денний її засідань;

3) від імені Наглядової Ради:

- встановлює основні показники виробничо-господарської діяльності, економічні нормативи, інші нормативи та вимоги щодо господарської діяльності Товариства;

- визначає склад і обсяг відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства, порядок її захисту;

- розглядає звіти Генерального директора Товариства;

- погоджує призначення та звільнення працівників Товариства за посадами: заступника генерального директора, ревізора, керівників підрозділів (працівників) по роботі з персоналом, керівників підрозділів до функціональних обов'язків яких віднесено вирішення питань щодо реалізації автомобілів, запчастин, та керівників структурних підрозділів Товариства.

4) за рішенням Наглядової Ради підписує необхідні документи щодо обрання, відкликання повноважень Генерального директора, члена Дирекції – головного бухгалтера або обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора, члена Дирекції – головного бухгалтера;

5) може додатково мати інші права (повноваження) відповідно до Положення про Наглядову Раду Товариства.

За рішенням Загальних Зборів Акціонерів займану посаду на товаристві зеймає безоплатно.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Обіймає посаду заступника голови правління з питань продажу автомобілів та розвитку дилерської мережі ПАТ "Українська автомобільна корпорація", м. Київ, вул. вул.

Червоноармійська, 15/2.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Васадзе Ніна Таріелівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ME 735697 29.03.2006 Печерський РУ ГУ МВС України в м. Київ

4) рік народження\*\*

1985

5) освіта\*\*

вища

б) стаж роботи (років)\*\*

12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Генеральний директор ТОВ "ФАЛЬКОН-АВТО"

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

27.03.2012 до моменту припинення

9) Опис

Загальний стаж роботи - 12 років.

Протягом своєї трудової діяльності займала наступні посади: фінансовий директор, заступник начальника департаменту злиття, поглинання та залучення фінансування; провідний фахівець департаменту злиття, поглинання та залучення фінансування; фахівець відділу банківського обслуговування та управління кредитами, генеральний директор

Протягом звітного періоду не змінювала посади. На підставі рішення Загальних Зборів Акціонерів посаду займає безоплатно. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не мала.

Повноваження визначені Статутом та Положенням про Наглядову Раду.

11.4. До виключної компетенції Наглядової Ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, крім зазначених в п. 10.4 Статуту;
- 2) підготовка порядку денного Загальних Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами Позачергових Загальних Зборів, затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на загальних зборах акціонерів;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних Зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках та порядку, передбаченому чинним законодавством України;
- 8) обрання та припинення повноважень Генерального директора та члена Дирекції – головного бухгалтера; затвердження умов контрактів з членами Дирекції, умов трудового договору з членом Дирекції – головним бухгалтером, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора та/або члена Дирекції – головного бухгалтера;
- 9) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 10) обрання Реєстраційної Комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України, обрання Голови і Секретаря Загальних зборів;
- 11) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного пунктом 6.5. Статуту;
- 13) визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах;
- 14) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, господарських товариствах, про заснування інших юридичних осіб;
- 15) прийняття рішення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання у випадку якщо акціонерному товариству, до якого здійснюється приєднання, належать більш як 90 відсотків простих акцій товариства, що приєднується в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

16) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить або перевищує 100 000,00 (сто тисяч) гривень з одним контрагентом, крім правочинів щодо продажу товарних транспортних засобів, але не перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

17) та інші повноваження.

Займає посаду генерального директора ТОВ "Фалько-Авто", 03045, м. Київ, Столичне шосе, 90

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Козіс Олександр Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 183291 14.05.1996 Печерський РУ ГУ МВС України в м. Києві

4) рік народження\*\*

1958

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Голова Правління АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ»

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

27.03.2012 до моменту припинення

9) Опис

Загальний стаж роботи - 37 років.

Протягом своєї трудової діяльності займав такі посади: Голова правління, Перший віце-президент; віце-президент, директор рекламно-інформаційного департаменту, начальник компютерного центру.

Протягом звітного періоду не змінював посади. На підставі рішення Загальних Зборів Акціонерів посаду займає безоплатно. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не мав.

Повноваження визначені Статутом та Положенням про Наглядову Раду.

11.4. До виключної компетенції Наглядової Ради належить:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, крім зазначених в п. 10.4 Статуту;

2) підготовка порядку денного Загальних Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами Позачергових Загальних Зборів, затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на загальних зборах акціонерів;

3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних Зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством;

4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках та порядку, передбаченому чинним законодавством України;
- 8) обрання та припинення повноважень Генерального директора та члена Дирекції – головного бухгалтера; затвердження умов контрактів з членами Дирекції, умов трудового договору з членом Дирекції – головним бухгалтером, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора та/або члена Дирекції – головного бухгалтера;
- 9) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 10) обрання Реєстраційної Комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України, обрання Голови і Секретаря Загальних зборів;
- 11) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного пунктом 6.5. Статуту;
- 13) визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах;
- 14) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, господарських товариствах, про заснування інших юридичних осіб;
- 15) прийняття рішення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання у випадку якщо акціонерному товариству, до якого здійснюється приєднання, належать більш як 90 відсотків простих акцій товариства, що приєднується в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 16) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить або перевищує 100 000,00 (сто тисяч) гривень з одним контрагентом, крім правочинів щодо продажу товарних транспортних засобів, але не перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 17) та інші повноваження.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бей Наталія Олександрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 172271 08.12.1999 Мінський РУ ГУ МВС України в м. Києві

4) рік народження\*\*

1977

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Заступник Голови Правління з фінансових питань і маркетингових комунікацій АТ

## "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ"

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

27.03.2012 до моменту припинення

9) Опис

Загальний стаж роботи складає - 17 років.

Протягом своєї трудової діяльності займала такі посади: заступник Голови правління, начальник департаменту аналітики та іміджу.

Протягом звітного періоду посадова особа не змінювала посад. На підставі рішення Загальних Зборів Акціонерів посаду займає безоплатно. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не мала. Повноваження визначені Статутом та Положенням про Наглядову Раду.

11.4. До виключної компетенції Наглядової Ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, крім зазначених в п. 10.4 Статуту;
  - 2) підготовка порядку денного Загальних Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами Позачергових Загальних Зборів, затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на загальних зборах акціонерів;
  - 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних Зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством;
  - 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
  - 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
  - 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
  - 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках та порядку, передбаченому чинним законодавством України;
  - 8) обрання та припинення повноважень Генерального директора та члена Дирекції – головного бухгалтера; затвердження умов контрактів з членами Дирекції, умов трудового договору з членом Дирекції – головним бухгалтером, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора та/або члена Дирекції – головного бухгалтера;
  - 9) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
  - 10) обрання Реєстраційної Комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України, обрання Голови і Секретаря Загальних зборів;
  - 11) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
  - 12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного пунктом 6.5. Статуту;
  - 13) визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах;
  - 14) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, господарських товариствах, про заснування інших юридичних осіб;
  - 15) прийняття рішення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання у випадку якщо акціонерному товариству, до якого здійснюється приєднання, належать більш як 90 відсотків простих акцій товариства, що приєднується в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
  - 16) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить або перевищує 100 000,00 (сто тисяч) гривень з одним контрагентом, крім правочинів щодо продажу товарних транспортних засобів, але не перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
  - 17) та інші повноваження.
- Займає посаду заступника голови правління з фінансових питань та маркетингових технологій ПАТ "Українська автомобільна корпорація" Київ-01004, вул. Червоноармійська, 15/2.

У товариства відсутня інформація щодо року народження зазначеної посадової особи через ненадання згоди посадової особи на розкриття інформації щодо її року народження.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сенюта Ігор Васильович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

НА 272478 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження\*\*

1983

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

11

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Начальник департаменту майнових прав АТ "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ"

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

30.03.2012 ДО МОМЕНТУ ПРИПИНЕННЯ

9) Опис

Загальний стаж роботи - 11 років.

Протягом своєї трудової діяльності займав наступні посади: начальник департаменту майнових прав, начальник відділу майнових прав, юрисконсульт.

Протягом звітнього періоду посадова особа не змінювала посад. На підставі рішення Загальних Зборів Акціонерів посаду займає безоплатно. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не мала. Повноваження визначені Статутом та Положенням про Наглядову Раду.

11.4. До виключної компетенції Наглядової Ради належить:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, крім зазначених в п. 10.4 Статуту;

2) підготовка порядку денного Загальних Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами Позачергових Загальних Зборів, затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на загальних зборах акціонерів;

3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних Зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством;

4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

7) затвердження ринкової вартості майна у випадках та порядку, передбаченому чинним законодавством України;

8) обрання та припинення повноважень Генерального директора та члена Дирекції – головного бухгалтера; затвердження умов контрактів з членами Дирекції, умов трудового договору з членом Дирекції – головним бухгалтером, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка

тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора та/або члена Дирекції – головного бухгалтера;

9) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;

10) обрання Реєстраційної Комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України, обрання Голови і Секретаря Загальних зборів;

11) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного пунктом 6.5. Статуту;

13) визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах;

14) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, господарських товариствах, про заснування інших юридичних осіб;

15) прийняття рішення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання у випадку якщо акціонерному товариству, до якого здійснюється приєднання, належать більш як 90 відсотків простих акцій товариства, що приєднується в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

16) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить або перевищує 100 000,00 (сто тисяч) гривень з одним контрагентом, крім правочинів щодо продажу товарних транспортних засобів, але не перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

17) та інші повноваження.

Займає посаду начальника департаменту майнових відносин ПАТ "Українська автомобільна корпорація" Київ-01004, вул. Червоноармійська, 15/2.

У товариства відсутня інформація щодо року народження зазначеної посадової особи через ненадання згоди посадової особи на розкриття інформації щодо його року народження.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вертійова Антоніна Дмитрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СТ 075838 Святошинським РУ ГУ МВС України м. Києві

4) рік народження\*\*

1954

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

43

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

АТ "Українська автомобільна корпорація" - Член дирекції головний бухгалтер.

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

03.04.2014 ДО МОМЕНТУ ПРИПИНЕННЯ

9) Опис

Загальний стаж роботи - 43 роки.

Протягом своєї трудової діяльності займала посаду головного бухгалтера АТ "Українська автомобільна корпорація" - В звітному році - Член дирекції головний бухгалтер АТ "Українська автомобільна корпорація".

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. У зв'язку з припиненням повноважень Голови Ревізійної комісії Мохни Є.Г. змінила посаду з Члена Ревізійної комісії на Голову Ревізійної комісії на підставі рішення Загальних Зборів Акціонерів від 03.04.2014 року. Підставою для зміни посади стало закінчення повноважень попереднього складу ревізійної комісії.

До компетенції Ревізійної комісії належить перевірка:

- 1) фінансової документації, яку веде Товариство;
- 2) дотримання Генеральним директором при здійсненні адміністративно-господарських та організаційно-розпорядчих функцій нормативів та правил, встановлених чинним законодавством України, статутом та внутрішніми документами Товариства;
- 3) своєчасності та правильності здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- 4) використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
- 5) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів;
- 6) відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного тощо обліку та звітності відповідним нормативним документам. За рішення.

На підставі рішення Загальних Зборів Акціонерів посаду займає на безоплатній основі. Займає посаду Члена Дирекції - головного бухгалтера ПАТ "Українська автомобільна корпорація" - м. Київ, вул. Червоноармійська, 15/2

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Уласенко Юлія Олександрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВК 617369 15.05.2012 Калинівським РВ Горлівського МУ ГУМВС України в Донецькій області

4) рік народження\*\*

1981

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Провідний аналітик департаменту контролінгу АТ "Українська автомобільна корпорація"

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

05.04.2014 ДО МОМЕНТУ ПРИПИНЕННЯ

9) Опис



Загальний стаж роботи - 13 років.

Протягом своєї трудової діяльності займала наступні посади: провідний аналітик департаменту контролінгу АТ "Українська автомобільна корпорація", начальник інформаційно-аналітичного відділу АТ "Українська автомобільна корпорація", начальник департаменту контролінгу АТ "Українська автомобільна корпорація".

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Протягом звітного періоду посаду не змінювала. На підставі рішення Загальних Зборів Акціонерів посаду займає на безоплатній основі.

До компетенції Ревізійної комісії належить перевірка:

- 1) фінансової документації, яку веде Товариство;
- 2) дотримання Генеральним директором при здійсненні адміністративно-господарських та організаційно-розпорядчих функцій нормативів та правил, встановлених чинним законодавством України, статутом та внутрішніми документами Товариства;
- 3) своєчасності та правильності здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- 4) використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
- 5) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів;
- 6) відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного тощо обліку та звітності відповідним нормативним документам.

Займає посаду начальника департаменту контролінгу АТ "Українська автомобільна корпорація". Обрана на посаду 03.04.2014 року на підставі рішення Загальних Зборів Акціонерів. У зв'язку з припиненням повноважень (закінченням строку дії) попереднього складу посадових осіб Ревізійної комісії.

У товариства відсутня інформація щодо року народження зазначеної посадової особи через ненадання згоди посадової особи на розкриття інформації щодо її року народження.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Генеральний директор	Ничипоренко Сергій Петрович	НК 197434 22.04.1996 Ріпкинським РВ УМВС України в Чернігівській області		0	0	0	0	0	0
Член дирекції - головний бухгалтер	Клочко Людмила Василівна	МН 303905 28.12.2001 Київський РВ ХМУ УМВС України в Харківській області		0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової Ради	Васадзе Вахтанг Таріелович	СН 127347 27.06.1996 Печерський РУ ГУ МВС України в м. Києві		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Васадзе Ніна Таріелівна	МЕ 735697 29.03.2006 Печерський РУ ГУ МВС України в м. Києві		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Козіс Олександр Миколайович	СН 183291 14.05.1996 Печерський РУ ГУ МВС України в м. Києві		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Бей Наталія Олександрівна	СО 172271 07.07.1999 Мінськіе РУ ГУ МВС України в м. Києві		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Сенюта Ігор Васильович	НА 272478 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області		0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної Комісії	Вертігова Антоніна Дмитрівна	СТ 075838 29.11.2008 Святошинським РУ ГУ МВС України в м. Києві		0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної Комісії	Уласенко Юлія Олександрівна	ВК 617369 17.07.2009 Калінінський РВ Горлівського МУ ГУМВС України в Донецькій області		0	0	0	0	0	0

<b>Усього</b>	0	0	0	0	0	0
---------------	---	---	---	---	---	---

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ПАТ "Українська автомобільна корпорація"	03121566	01004 Україна м. Київ Печерський м.Київ Червоноармійська, 15/2	30.04.2013	4884664	97.7161	4884664	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
<b>Усього</b>			488464	97.7161	488464	0	0	0	

\* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

\*\* Не обов'язково для заповнення.

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	03.04.2014	
Кворум зборів**	97.72	
Опис	<p>ПРОТОКОЛ річних Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВА-АВТО» Дата проведення Зборів: 03 квітня 2014 року Місце проведення Зборів: 62416, Харківська область, Харківський район, селище міського типу Пісочин, вулиця Крупської, будинок 15. Час початку Зборів: 14:00 Голосування на Зборах здійснюється з використанням бюлетенів для голосування за принципом: 1 акція – 1 голос. Генеральний директор ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВ-АВТО» (далі за тестом – «Товариство») Ничипоренко Сергій Петрович зазначив, що повідомлення акціонерів про проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства (далі за тестом – «Збори») доведено до відома кожного акціонера персональним повідомленням та шляхом опублікування у офіційному друкованому органі: «Бюлетень «Цінні папери України» № 40 від 03.03.2014. Повідомила, що Наглядовою Радою Товариства (протокол № 14/02/2014-1 від 14.02.2014 року) обрані Голова та Секретар Зборів: Головою Зборів обрано Боровика Ігоря Олеговича, секретарем Зборів обрано Ничипоренко Сергія Петровича. Оголосив акціонерам Товариства, що Наглядовою Радою (протокол № 14/02/2014-1 від 14.02.2014 року) обрана Реєстраційна комісія у складі: Боровик Ігор Олегович, Риберт Станіслав Ігорович, Зіноватний Віталій Васильович, Риберт Ольга Володимирівна. Головою Реєстраційної комісії згідно рішення Реєстраційної комісії (протокол № 1 від 03.04.2014 року) обрано Боровика Ігоря Олеговича. Виступив Голова Реєстраційної комісії Боровик Ігор Олегович з інформацією щодо кворуму та правомочності Зборів. Повідомив, що дата складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Зборах – 28.03.2014 року. Загальна кількість акціонерів, включених до переліку акціонерів, які мають право на участь у Зборах складає 1041 акціонери. Для участі у Зборах зареєструвалися 3 акціонери (їх представники), що у сукупності володіють 4884943 голосами, та які мають право голосу з усіх питань порядку денного Зборів. Таким чином, для участі у Зборах зареєструвалися акціонери та їх представники, які у сукупності володіють 97,72 % від загальної кількості голосів Товариства. Всі присутні акціонери та їх представники повноважні брати участь у вирішенні питань, що зазначені в порядку денному Зборів. У відповідності до ст. 41 Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту Товариства кворум для проведення Зборів досягнуто і Збори правомочні приймати рішення. Голова Зборів нагадала присутнім порядок денний Зборів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання членів лічильної комісії.</li> <li>2. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>3. Звіт Дирекції Товариства за 2013 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>4. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2013 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>5. Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2013 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків Ревізійної Комісії Товариства.</li> <li>6. Затвердження річного звіту Товариства, у тому числі фінансової звітності Товариства за 2013 рік.</li> <li>7. Розподіл прибутку (визначення порядку покриття збитків) за підсумками діяльності Товариства у 2013 році.</li> <li>8. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року.</li> <li>9. Припинення повноважень членів Ревізійної Комісії Товариства.</li> <li>10. Обрання членів Ревізійної Комісії Товариства.</li> <li>11. Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Ревізійної Комісії.</li> <li>12. Визначення уповноваженої особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної Комісії.</li> <li>13. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства.</li> <li>14. Визначення уповноваженої особи на підписання нової редакції Статуту Товариства.</li> </ol> <p>Пропозицій до порядку денного та проектів рішень Зборів від акціонерів не надходило, тому Голова Зборів запропонувала перейти до розгляду питань порядку денного Зборів.</p>	

РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:  
З ПЕРШОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:  
СЛУХАЛИ: Обрання членів лічильної комісії.  
ВИСТУПИВ:

Голова Зборів Боровик І.О., який запропонував обрати лічильну комісію у складі: Голови лічильної комісії Риберта Станіслава Ігоревича та членів лічильної комісії Зіноватного Віталія Васильовича та Риберт Ольги Володимирівни

Підрахунок голосів з питання обрання лічильної комісії проводить Голова Зборів.

Інших пропозицій та зауважень не надходило.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №1).

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

ВИРШИЛИ:

1.1. Обрати лічильну комісію у складі:

- Голови лічильної комісії Риберта Станіслава Ігоревича
- Члена лічильної комісії Зіноватного Віталія Васильовича
- Члена лічильної комісії Риберт Ольги Володимирівни

З ДРУГОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

СЛУХАЛИ: Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів акціонерів Товариства.

ВИСТУПИВ:

Голова Зборів Боровик І.О., який запропонував затвердити наступний регламент роботи Зборів:

- Голова Зборів послідовно виносить на розгляд питання порядку денного Зборів;
  - Слово для виступу з доповіддю надається Головою Зборів;
  - Час для виступу з доповіддю щодо кожного питання порядку денного Зборів – до 15 хвилин;
  - Виступ в дебатах з питань порядку денного Зборів проводиться після надання слова Головою Зборів.
- Жоден з учасників Зборів не має права виступати без дозволу Голови Зборів;
- Час виступу в дебатах по доповіді – до 5 хвилин;
  - Акціонер (його представник) може виступати тільки з питання, яке обговорюється;
  - Час для відповідей на запитання - до 5 хвилин;
  - Якщо поставлене акціонером (його представником) питання не стосується обговорюваного питання порядку денного Зборів, Голова Зборів має право зняти таке питання акціонера з розгляду взагалі або перенести його обговорення до розгляду інших питань порядку денного Зборів;
  - Відповіді на питання акціонерів (їх представників) має право надавати як доповідач, так і будь-яка інша посадова особа/співробітник Товариства, до компетенції якої/якого належать поставлені питання;
  - Голова Зборів оголошує проект рішення з питання порядку денного, що підготовлений Наглядовою Радою Товариства;
  - Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування;
  - Свою згоду або не згоду з рішенням Зборів акціонери (їх представники) виражають шляхом зазначення відмітки у відповідній клітинці бюлетеня для голосування;
  - Переривання процесу голосування забороняється. Під час голосування слово нікому не надається;
  - Результати голосування підраховуються лічильною комісією та оформлюються протоколами лічильної комісії по кожному питанню порядку денного Зборів окремо. Результати голосування з кожного питання порядку денного Зборів оголошуються після їх підрахунку, але до завершення Зборів;
  - Збори виконують свою роботу до закінчення розгляду усіх питань порядку денного Зборів;
  - Через кожні дві години безперервної роботи Зборів - перерва 15 хвилин.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №2).

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

ВИРШИЛИ:

2.1. Затвердити наступний регламент роботи Зборів:

- Голова Зборів послідовно виносить на розгляд питання порядку денного Зборів;
- Слово для виступу з доповіддю надається Головою Зборів;
- Час для виступу з доповіддю щодо кожного питання порядку денного Зборів – до 15 хвилин;
- Виступ в дебатах з питань порядку денного Зборів проводиться після надання слова Головою Зборів. Жоден з учасників Зборів не має права виступати без дозволу Голови Зборів;
- Час виступу в дебатах по доповіді – до 5 хвилин;
- Акціонер (його представник) може виступати тільки з питання, яке обговорюється;
- Час для відповідей на запитання - до 5 хвилин;
- Якщо поставлене акціонером (його представником) питання не стосуватиметься обговорюваного питання порядку денного Зборів, Голова Зборів має право зняти таке питання акціонера з розгляду взагалі або перенести його обговорення до розгляду інших питань порядку денного Зборів;
- Відповіді на питання акціонерів (їх представників) має право надавати як доповідач, так і будь-яка інша посадова особа/співробітник Товариства, до компетенції якої/якого належать поставлені питання;
- Голова Зборів оголошує проект рішення з питання порядку денного, що підготовлений Наглядовою Радою Товариства;
- Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування;
- Свою згоду або не згоду з рішенням Зборів акціонери (їх представники) виражають шляхом зазначення відмітки у відповідній клітинці бюлетеня для голосування;
- Переривання процесу голосування забороняється. Під час голосування слово нікому не надається;
- Результати голосування підраховуються лічильною комісією та оформлюються протоколами лічильної комісії по кожному питанню порядку денного Зборів окремо. Результати голосування з кожного питання порядку денного Зборів оголошуються після їх підрахунку, але до завершення Зборів;
- Збори виконують свою роботу до закінчення розгляду усіх питань порядку денного Зборів;
- Через кожні дві години безперервної роботи Зборів - перерва 15 хвилин.

3 ТРЕТЬОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

СЛУХАЛИ: Звіт Дирекції Товариства за 2013 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.  
ВИСТУПИЛИ:

Генеральний директор Ничипоренко Сергій Петрович з доповіддю. Доповів акціонерам про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік, виявлені недоліки та напрямки їх усунення.

Голова Зборів Боровик І.О. запропонував затвердити Звіт Дирекції Товариства за 2013 рік.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №3).

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

ВИРІШИЛИ:

3.1. Затвердити Звіт Дирекції Товариства за 2013 рік.

3 ЧЕТВЕРТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

СЛУХАЛИ: Звіт Наглядової Ради Товариства за 2013 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

ВИСТУПИВ:

Голова Зборів Боровик І.О. із доповіддю. Довів до відома Зборів Звіт Наглядової Ради Товариства, та запропонував його затвердити.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №4).

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

ВИРІШИЛИ:

4.1. Затвердити Звіт Наглядової Ради Товариства за 2013 рік.

3 П'ЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

**СЛУХАЛИ:** Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2013 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків Ревізійної Комісії Товариства.

**ВИСТУПИВ:**

Голова Зборів Боровик І.О., який доповів, що Ревізійною Комісією Товариства була проведена перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року. Зачитав Звіт і висновки Ревізійної Комісії Товариства по річній фінансовій звітності Товариства за 2013 рік, та запропонував затвердити Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2013 рік та висновки Ревізійної Комісії Товариства. Інших пропозицій та зауважень не надійшло. Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №5).

**РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:**

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

**ВИРІШИЛИ:**

5.1. Затвердити Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2013 рік.

5.2. Затвердити висновки Ревізійної Комісії Товариства.

**3 ШОСТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:**

**СЛУХАЛИ:** Затвердження річного звіту Товариства, у тому числі фінансової звітності Товариства за 2013 рік.

**ВИСТУПИВ:**

Генеральний директор Ничипоренко Сергій Петрович з доповіддю. Запропонував затвердити річний звіт Товариства, у тому числі фінансову звітність Товариства за 2013 рік у складі: балансу Товариства станом на 31.12.2013 року та звіту про фінансові результати Товариства за 2013 рік.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №6).

**РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:**

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

**ВИРІШИЛИ:**

6.1. Затвердити річний звіт Товариства, у тому числі фінансову звітність Товариства за 2013 рік у складі:

- Балансу Товариства станом на 31.12.2013 року;

- Звіту про фінансові результати Товариства за 2013 рік.

**3 СЬОМОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:**

**СЛУХАЛИ:** Розподіл прибутку (визначення порядку покриття збитків) за підсумками діяльності Товариства у 2013 році.

**ВИСТУПИВ:**

Генеральний директор Ничипоренко Сергій Петрович, який запропонував у зв'язку з відсутністю прибутку та наявністю збитків у розмірі 3 684 тис. грн., розподіл прибутку за підсумками діяльності Товариства у 2013 році не здійснювати, резервний фонд не формувати, дивіденди не нараховувати та не виплачувати, покриття збитків здійснити за рахунок підвищення ефективності роботи Товариства в наступних періодах.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №7).

**РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:**

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

**ВИРІШИЛИ:**

7.1. Покриття збитків за підсумками діяльності Товариства у 2013 році в сумі 3 684 тис. грн. здійснити за рахунок підвищення ефективності роботи Товариства в наступних періодах.

7.2. У зв'язку з відсутністю прибутку, розподіл прибутку не здійснювати, резервний фонд не формувати, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.



**З ВОСЬМОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:**

**СЛУХАЛИ:** Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року.

**ВИСТУПИВ:**

Голова Зборів Боровик І.О. запропонував попередньо схвалити укладення Товариством протягом не більш ніж одного року з дати прийняття даного рішення наступних договорів, контрактів:

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» з АТ «Українська автомобільна корпорація» в особі Філії «АВТОЗАЗ-СЕРВІС» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 104 000 000,00 грн. (сто чотири мільйони гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» з ТОВ «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» на загальну суму, що не перевищує 74 000 000,00 грн. (сімдесят чотири мільйони гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «OPEL» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «OPEL» ТОВ «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» на загальну суму, що не перевищує 15 000 000,00 грн. (п'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ VANS» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ VANS» з ПрАТ «АВТОКАПІТАЛ» на загальну суму, що не перевищує 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» з ПрАТ «АВТОКАПІТАЛ» на загальну суму, що не перевищує 362 000 000,00 грн. (триста шістьдесят два мільйони гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» з АТ «Українська автомобільна корпорація» в особі АФ «ГРАНД АВТОМОТІВ» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 18 000 000,00 грн. (вісімнадцять мільйонів гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» з ТОВ «ФАЛЬКОН-АВТО» на загальну суму, що не перевищує 112 000 000,00 грн. (сто дванадцять мільйонів гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» з ТОВ «СІ ЕЙ АВТОМОТІВ» на загальну суму, що не перевищує 30 000 000,00 грн. (тридцять мільйонів гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «I-VAN» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «I-VAN» з АТ «Українська автомобільна корпорація» в особі АФ «ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 12 000 000,00 грн. (дванадцять мільйонів гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «ТАТА» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ТАТА» з АТ «Українська автомобільна корпорація» в особі АФ «ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 18 000 000,00 грн. (вісімнадцять мільйонів гривень 00 копійок);
- дилерських договорів поставки автомобілів марки «LADA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «LADA» з ПрАТ «Торговий дім «УКРАВТОВАЗ» на загальну суму, що не перевищує 17 000 000,00 грн. (сімнадцять мільйонів гривень 00 копійок);
- додаткових угод до іпотечного договору б/н від 14.05.2010 р., посвідченого приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу Волковою С.М. за реєстровими №№ 1368, 1369, та до іпотечного договору б/н від 14.05.2010 р., посвідченого приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу Волковою С.М. за реєстровими №№ 1371, 1372, що забезпечують виконання зобов'язань АТ «Українська Автомобільна Корпорація» (ідентифікаційний код 03121566) за Договором про надання фінансових послуг №29/08 від 06 серпня 2008 р. перед ПАТ «КРЕДИТ ЄВРОПА БАНК», що стосуються внесення змін до вказаного кредитного договору (заставної вартості, продовження терміну дії, зміни відсоткової ставки, розміру ліміту та ін.);
- договорів (контрактів) купівлі-продажу транспортних засобів за результатами участі у тендерах, що організовуються третіми особами на загальну суму, що не перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень 00 копійок) по кожному тендеру;

- кредитних договорів з фінансовими установами на суму, що не перевищує 40 000 000,00 (сорок мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства;  
- договорів застави (іпотеки) з фінансовими установами, у тому числі в якості майнового поручителя за зобов'язаннями третіх осіб, з ринковою вартістю майна, що передається в заставу (іпотеку), на суму, що не перевищує 200 000 000,00 (двісті мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства;

- договорів надання/отримання фінансової допомоги на суму, що не перевищує 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства.

Також, запропонував уповноважити Наглядову Раду Товариства визначити інші істотні умови договорів (контрактів) та додаткових угод, попередньо схвалених річними Загальними зборами акціонерів Товариства, а саме: контрагента, строк (термін) дії договору (контракту), ціну договору (контракту) у межах граничної суми, затвердженої річними Загальними зборами акціонерів Товариства, тощо, а також для договорів застави (іпотеки) - перелік майна, що передається в заставу (іпотеку), для кредитних договорів - процентну ставку.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №8).

**РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:**

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів від загальної кількості голосів акціонерів згідно із Статутом;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів від загальної кількості голосів акціонерів згідно із Статутом;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів від загальної кількості голосів акціонерів згідно із Статутом.

**ВИРІШИЛИ:**

8.1. Схвалити укладення Товариством протягом не більш ніж одного року з дати прийняття даного рішення наступних договорів (контрактів):

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» з АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» в особі ФІЛІЇ «АВТОЗАЗ-СЕРВІС» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 104 000 000,00 грн. (сто чотири мільйони гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» з ТОВ «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» на загальну суму, що не перевищує 74 000 000,00 грн. (сімдесят чотири мільйони гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «OPEL» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «OPEL» ТОВ «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» на загальну суму, що не перевищує 15 000 000,00 грн. (п'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ VANS» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ VANS» з ПрАТ «АВТОКАПІТАЛ» на загальну суму, що не перевищує 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» з ПрАТ «АВТОКАПІТАЛ» на загальну суму, що не перевищує 362 000 000,00 грн. (триста шістьдесят два мільйони гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» з АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» в особі АФ «ГРАНД АВТОМОТІВ» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 18 000 000,00 грн. (вісімнадцять мільйонів гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» з ТОВ «ФАЛЬКОН-АВТО» на загальну суму, що не перевищує 112 000 000,00 грн. (сто дванадцять мільйонів гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» з ТОВ «СІ ЕЙ АВТОМОТІВ» на загальну суму, що не перевищує 30 000 000,00 грн. (тридцять мільйонів гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «I-VAN» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «I-VAN» з АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» в особі АФ «ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 12 000 000,00 грн. (дванадцять мільйонів гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «ТАТА» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ТАТА» з АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» в особі АФ «ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 18 000 000,00 грн. (вісімнадцять мільйонів гривень 00 копійок);

- дилерських договорів поставки автомобілів марки «LADA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «LADA» з ПрАТ «ТОРГОВИЙ ДІМ «УКРАВТОВАЗ» на загальну суму, що не перевищує 17 000 000,00 грн. (сімнадцять мільйонів гривень 00 копійок);

- додаткових угод до іпотечного договору б/н від 14.05.2010 р., посвідченого приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу Волковою С.М. за реєстровими №№ 1368, 1369, та до іпотечного договору б/н від 14.05.2010 р., посвідченого приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу Волковою С.М. за реєстровими №№ 1371, 1372, що забезпечують виконання зобов'язань АТ «Українська Автомобільна Корпорація» (ідентифікаційний код 03121566) за Договором про надання фінансових послуг №29/08 від 06 серпня 2008 р. перед ПАТ «КРЕДИТ ЄВРОПА БАНК», що стосуються внесення змін до вказаного кредитного договору (заставної вартості, продовження терміну дії, зміни відсоткової ставки, розміру ліміту та ін.);

- договорів (контрактів) купівлі-продажу транспортних засобів за результатами участі у тендерах, що організовуються третіми особами на загальну суму, що не перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень 00 копійок) по кожному тендеру;

- кредитних договорів з фінансовими установами на суму, що не перевищує 40 000 000,00 (сорок мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства;

- договорів застави (іпотеки) з фінансовими установами, у тому числі в якості майнового поручителя за зобов'язаннями третіх осіб, з ринковою вартістю майна, що передається в заставу (іпотеку), на суму, що не перевищує 200 000 000,00 (двісті мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства;

- договорів надання/отримання фінансової допомоги на суму, що не перевищує 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства.

8.2. Уповноважити Наглядову Раду Товариства визначати інші істотні умови договорів (контрактів) та додаткових угод, попередньо схвалених річними Загальними зборами акціонерів Товариства, а саме: контрагента, строк (термін) дії договору (контракту), ціну договору (контракту) у межах граничної суми, затвердженої річними Загальними зборами акціонерів Товариства, тощо, а також для договорів застави (іпотеки) - перелік майна, що передається в заставу (іпотеку), для кредитних договорів - процентну ставку.

З ДЕВ'ЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

СЛУХАЛИ: Припинення повноважень членів Ревізійної Комісії Товариства.

ВИСТУПИВ:

Голова Зборів Боровик І.О. запропонував прийняти рішення, яким припинити повноваження Ревізійної Комісії Товариства у складі: Мохна Є.Г., Вертійової А.Д.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №9).

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

ВИРІШИЛИ:

9.1. Припинити повноваження Ревізійної комісії Товариства у складі: Мохна Є.Г., Вертійової А.Д.

З ДЕС'ЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

СЛУХАЛИ: Обрання членів Ревізійної Комісії Товариства.

ВИСТУПИВ:

Голова Зборів Боровик І.В. запропонував обрати Ревізійну Комісію Товариства з числа запропонованих кандидатур: Вертійова А.Д., Уласенко Ю.О., Літман О.М.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Кумулятивне голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №10).

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

За кандидатуру Вертійову Антоніну Дмитрівну - 4884943 голосів;

За кандидатуру Уласенко Юлію Олександрівну - 4884943 голосів;

За кандидатуру Літмана Олександра Мойсейовича - 0 голосів.

ВИРІШИЛИ:

10.1. Обрати до складу Ревізійної Комісії Товариства: Уласенко Ю.О., Вертійову А.Д.

**З ОДИНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:**

**СЛУХАЛИ:** Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Ревізійної Комісії.

**ВИСТУПИВ:**

Голова Зборів Боровик І.О. запропонував прийняти рішення, яким затвердити умови цивільно-правових договорів з Головою та членом Ревізійної Комісії Товариства: виконання функцій здійснюється на безоплатній основі, порядок діяльності, права, обов'язки та відповідальність Голови та члена Ревізійної Комісії визначаються відповідно до Положення про Ревізійну Комісію Товариства, строк дії договору – 3 роки

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №11).

**РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:**

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

**ВИРШИЛИ:**

11.1. Затвердити умови цивільно-правових договорів з Головою та членом Ревізійної Комісії Товариства: виконання функцій здійснюється на безоплатній основі, порядок діяльності, права, обов'язки та відповідальність Голови та члена Ревізійної Комісії визначаються відповідно до Положення про Ревізійну Комісію Товариства, строк дії договору – 3 роки.

**З ДВНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:**

**СЛУХАЛИ:** Визначення уповноваженої особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної Комісії. **ВИСТУПИВ:**

Голова Зборів Боровик І.О. запропонував прийняти рішення, яким уповноважити Генерального директора Товариства підписати цивільно-правові договори з Головою та членом Ревізійної Комісії Товариства на затверджених Зборами умовах.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №12).

**РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:**

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

**ВИРШИЛИ:**

12.1. Уповноважити Генерального директора Товариства підписати цивільно-правові договори з Головою та членом Ревізійної Комісії Товариства на затверджених Зборами умовах.

**З ТРИНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:**

**СЛУХАЛИ:** Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства.

**ВИСТУПИВ:**

Голова Зборів Боровик І.О. запропонував залишити Статут Товариства у діючій редакції, оскільки на момент проведення зборів Статут Товариства відповідає чинному законодавству України.

Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №13).

**РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:**

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

**ВИРШИЛИ:**

13.1. Внести зміни та доповнення до статуту Товариства у зв'язку з приведенням Статуту Товариства у відповідність до вимог чинного законодавства України, шляхом викладення Статуту Товариства у новій редакції.

13.2. Затвердити нову редакцію Статуту Товариства.

**З ЧОТИРНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:**

**СЛУХАЛИ:** Визначення уповноваженої особи на підписання нової редакції Статуту Товариства.

**ВИСТУПИВ:**

Голова Зборів Боровик І.О. запропонував проголосувати «утримався» з даного питання порядку денного, оскільки рішення з попереднього питання порядку денного не прийнято. Інших пропозицій та зауважень не надійшло.

Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування (бюлетень №14).

**РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:**

«за» – 4884943 голосів, тобто 100% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«проти» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу;

«утримались» - 0 голосів, тобто 0% голосів акціонерів (їх представників), які зареєструвались для участі у Зборах та мають право голосу.

**ВИРІШИЛИ:**

14.1. Уповноважити генерального директора Товариства – Ничипоренка Сергія Петровича підписати нову редакцію Статуту Товариства.

Осіб, що подавали пропозиції до повістки дня не було.

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	00039002
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Україна м. Київ Печерський м.Київ провулок Шевченка, будинок 12
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	286518
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	24.09.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 364-66-61
<b>Факс</b>	(044) 364-66-61
<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Емітент самостійно не веде реєстр власників цінних паперів

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АНАЛІТИК-ПАРТНЕРИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30555084
<b>Місцезнаходження</b>	03115 Україна м. Київ Святошинський м.Київ ВУЛИЦЯ ФЕДОРИ ПУШИНОЇ, будинок 30/32
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	2135
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	04498-40797
<b>Факс</b>	04498-40797
<b>Вид діяльності</b>	аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Сертифікат аудитора, № 006772, виданий Аудиторською палатою України термін дії сертифікату до 23.12.2015 року, виданий на імя Терещенко Віктора Миколайовича.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПАТ "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Україна м. Київ Шевченківський м.Київ Б.Гринченка,3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ581323
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Шевченківська районна в м.Києві державна адміністрація

<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)279-65-40
<b>Факс</b>	(044)279-13-22
<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
<b>Опис</b>	Товариство не веде самостійно реєстр власників цінних паперів.

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25.09.2012	184/1/20	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000068563	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10.00	4998834	49988340.000	100.000000000000
<b>Опис</b>		Акції емітента не проходили процедуру лістингу та не включалися до біржевого списку. Відомості щодо внутрішнього та зовнішнього ринків, на яких здійснюється торгівля цінними паперами, відсутні.							



## ХІ. Опис бізнесу

Харківське акціонерне товариство «Авто» створене у 1993 році на базі Харківського обласного підприємства «Автосервіс». Засновниками ХАТ «Авто» були Фонд Державного майна України (м. Київ, вул. Садова), акціонерна компанія «Авто», (м. Київ, вул. Червоноармійська, будинок 15/2), Харківське обласне орендне підприємство «Автосервіс» (Харківська область, Харківський район, смт. Пісочин, вул. Крупської, будинок 15). У 2004 році Товариство було перейменовано у відкрите акціонерне товариство «Харків-Авто», а у 2010 року ВАТ «Харків-Авто» на виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства» перейменовано у публічне акціонерне товариство «Харків-Авто».

Організаційна структура Товариства за звітний період не змінювалася.

ПАТ "Харків-Авто" - головне підприємство, розташоване за адресою: Харківська область, Харківський район, смт. Пісочин, вул. Крупської, будинок 15.

- ФІЛІЯ ПАТ «ХАРКІВ-АВТО» СТО № 1, 05482798, 61022, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, М. ХАРКІВ, ПРОВ. ДЗЕРЖИНСЬКИЙ, 2,

- ФІЛІЯ ПАТ «ХАРКІВ-АВТО» СТО № 2, 05482802, 61047, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, М. ХАРКІВ, ВУЛ. ПЯТИХАТСЬКА, 2

- ФІЛІЯ ПАТ «ХАРКІВ-АВТО» СТО № 3, 05779548, 61110, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, М. ХАРКІВ, ПРОВ. ІСТОМІНСЬКИЙ, 1

- ФІЛІЯ ПАТ «ХАРКІВ-АВТО» «КУП'ЯНСЬКА СТО № 7», 26421029, 63700, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, М. КУП'ЯНСЬК, ВУЛ. ДЗЕРЖИНСЬКОГО, 14

- ФІЛІЯ ПАТ «ХАРКІВ-АВТО» «КРАСНОГРАД-АВТО», 33123642, 63343, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, КРАСНОГРАДСЬКИЙ РАЙОН, С. НАТАЛИНЕ, ВУЛ. ДІМІТРОВА, 124.

- ФІЛІЯ ПАТ «ХАРКІВ-АВТО» «ІЗЮМ-АВТО», 33133553, 64300, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, М. ІЗЮМ, ВУЛ. ПРАВДИ, 2,

- ФІЛІЯ ПАТ «ХАРКІВ-АВТО» «ЛОЗОВА-АВТО», 33133506, 64600, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, М. ЛОЗОВА, ПРОВ. СЕВАСТОПОЛЬСЬКИЙ, 2

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 195.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 6.

Особи, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб)- 42.

Фонд оплати праці - 6496 тис. гривень.

Відносно попереднього звітнього року фонд оплати праці зменшився на 15 відсотки (1119 тис. гривень).

Зменшення фонду оплати праці відносно попереднього звітнього року пов'язано з падінням обсягів реалізації товарів та послуг.

Працівники емітента підвищують свій кваліфікаційний рівень на підставі Плану-графіку навчання працівників ПАТ "Харків-Авто".

ПАТ "Харків-Авто" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

ПАТ "Харків-Авто" не веде будь-якої спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації ПАТ "Харків-Авто" з боку третіх осіб протягом звітнього періоду не надходило.

Важливі аспекти облікової політики:

Товариство здійснює ведення бухгалтерського обліку відповідно до принципів і методів, передбачених Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Для забезпечення ведення бухгалтерського обліку використовується автоматизована програма «1С Бухгалтерія». Організація й методологія бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності здійснювалася відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших нормативно-правових актів України.

Первинні документи з обліково-фінансової звітності складаються шляхом застосування типових форм, що затверджені чинними нормативно-правовими актами України.

Методологія ведення бухгалтерського обліку забезпечує безперервність відображення операцій і достовірно відображає оцінку активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку. Товариство також, забезпечує незмінність правил, якими варто керуватися при вимірі, оцінці й реєстрації господарських операцій, визначених у Наказі про облікову політику підприємства.

Тривалість операційного циклу у Товаристві становить один рік. Фінансова та податкова звітність складається своєчасно та подається до відповідних органів у встановлені законодавством України терміни. За підсумками звітного року Товариством була проведена трансформація фінансової звітності у відповідності до вимог МСФЗ 1.

Методи нарахування амортизації – прямолінійний.

Методи оцінки вартості запасів – FIFO.

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Товариства за 2013 рік є першою повною річною фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені Комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання такої фінансової звітності.

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Товариства за 2013 рік є першою повною річною фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені Комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання такої фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики Товариства на 2014 рік затверджені наказами по Товариству № 55/1 від 28.04.2014 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів. Фінансова звітність станом на 31 грудня 2012р. та за рік, що закінчився цією датою, була попередньою МСФЗ фінансовою звітністю Товариства, в якій було наведено інформацію про перехід Товариства на МСФЗ.

Представлена фінансова звітність за 2013 є першим повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

ПАТ «Харків-Авто» є офіційним дилером Української Автомобільної Корпорації (УКРАВТО), які мають більше 40 відсотків долі ринку продажів автомобілів в Україні. ПАТ «Харків-Авто» є одним із підприємств, що швидко розвиваються на території Харківської області. Завдяки високо професіоналізму у продажу і обслуговуванні автомобілів Товариство є лідером у автомобільному сегменті регіону.

ПАТ «Харків-Авто» має статус офіційного дилера Daimler AG компанії ПрАТ «Автокапітал», генерального представництва Даймлеркرایслер АГ в Україні. З гордістю на підприємстві представлено нові моделі автомобілів «Мерседес Бенц». Товариство прагне запропонувати високоякісну, унікальну продукцію класу люкс, що приносить задоволення власникам, а також рівень обслуговування, який перевищує всі очікування клієнтів і заслуговує на їх довіру та лояльність.

І навіть у період кризи, ПАТ «Харків-Авто» було офіційно оголошено старт продажів автомобілів KIA, всесвітньо відомого бренду з легендарною історією. З цією метою були внесені істотні зміни у конструкцію і дизайн автосалону аби повністю відповідати високим світовим стандартам бренду KIA.

Товариству, у тому числі через розгалужену структуру філій, належить ексклюзивне право реалізації автомобілів від УКРАВТО, які виготовляються Запорізьким автомобілебудівним заводом і на підприємствах «GM DATA» у Кореї, що належить концерну GENERAL MOTORS. З конвеєру заводів ЗАЗ і GM сьогодні сходять десятки сучасних модифікаційних моделей: DAEWOO, OPEL та інші. Доступний повний модельний ряд комерційний і вантажних автомобілів. ПАТ «Харків-Авто» - організація з 30 літнім досвідом роботи у продажу та обслуговуванні транспортних засобів.

Стосовно постачальників, слід зауважити наступне, ПАТ «Харків-Авто» отримує готову продукцію для її реалізації від офіційних дистриб'юторів серед яких можна виокремити: Філія АТ «УАК» АвтоЗАЗ-Сервіс, ПрАТ «Автокапітал», ТОВ «Дженерал Авто Груп», Філія АТ «УАК» «Зіп-Авто», ТОВ «СІ ЕЙ Автомобілів», ТОВ «Фалькон», ТОВ «ЮніверсалМоторз Груп» ПАТ «Харків-Авто» не здійснює свою діяльність на території інших країн. Клієнтами ПАТ «Харків-Авто» є фізичні та юридичні особи. Рекомендовані ціни на товари виставляються дистриб'юторами відповідних марок, зміна ціни залежить від коливання курсу.

Відсутня інформація, у зв'язку з тим, що за останні п'ять років не було значних або вагомих придбань або відчужень активів. Також, підприємство на момент складання звіту не планує будь-які значні інвестиції або придбання.

Протягом звітнього періоду ПАТ "Харків-Авто" було укладено договори з ПАТ "Українська автомобільна корпорація"

1. Дилерські договори поставки автомобілів марки «ЗАЗ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» з публічним акціонерним товариством «Українська автомобільна корпорація» в особі філії «АвтоЗАЗ-Сервіс» АТ «Українська автомобільна корпорація» на загальну суму, що не перевищує 88 000 000,00 (вісімдесят вісім мільйонів гривень 00 копійок).
2. Дилерські договори поставки автомобілів «I-VAN» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «I-VAN» з публічним акціонерним товариством «Українська автомобільна корпорація» в особі філії «Київський головний центр «УкрАвто» публічного акціонерного товариства «Українська автомобільна корпорація» на загальну суму, що не перевищує 4 000 000,00 (чотири мільйон гривень 00 копійок).
3. Дилерські договори поставки автомобілів «ТАТА» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ТАТА» з публічним акціонерним товариством «Українська автомобільна корпорація» в особі філії «Київський головний центр «УкрАвто» публічного акціонерного товариства «Українська автомобільна корпорація» на загальну суму, що

не перевищує 11 000 000,00 (одинадцять мільйонів гривень 00 копійок).

Інформація щодо основних засобів емітента вказана у розділі звіту «Основні засоби емітента». Основні засоби емітента знаходяться в залежності від місця розташування підприємства та його філій.

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

- Будови та споруди;
- Машини та обладнання;
- Автотранспорт;
- Інструменти, прилади, інвентар;
- Інші основні засоби.

Відсутня можливість описати екологічні питання, що можуть позначатися на використанні активів підприємства, через недоцільність таких досліджень План капітального будівництва та розширення або удосконалення основних засобів станом на поточну дату – відсутні, через відсутність фінансування.

Відсутня інформація щодо вагомих проблем, які впливають на діяльність Товариства та ступінь залежності підприємства від законодавчих та економічних обмежень.

Протягом 2014 року Товариством були сплачені штрафні санкції на загальну суму 73 114,65 гривень.

ПАТ «Харків-Авто» не має можливості негайно розрахуватися по короткостроковим зобов'язанням за рахунок власних грошових коштів. Коефіцієнти, які характеризують фінансову стійкість ПАТ «Харків-Авто» свідчать не має достатньо власних джерел фінансування, а тому можливо висловити думку, що стан ПАТ «Харків-Авто» свідчить про посилення залежності підприємства від зовнішніх кредиторів.

Враховуючи вищезазначену інформацію у товариства відсутня політика щодо фінансування діяльності та наявності робочого капіталу для поточних потреб.

на кінець звітної періоду Підприємство не має невиконаних договорів (контрактів)

У зв'язку з економічною кризою, емітент не може здійснювати планування своєї господарської діяльності, а отже можна зробити висновок про відсутність стратегії подальшої діяльності емітента.

ПАТ "Харків-Авто" не веде політику щодо досліджень та розробок через відсутність коштів.

Харківський районний суду Харківської області. Проведення відкрито за позовною заявою Гаврилюва Л.І. до ПАТ «Харків-Авто» про захист прав споживачів. Справа розглядається у суді першої інстанції. № 635/1115/14-ц.

Відсутня інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента

## ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	63521	32999	0	0	63521	32999
будівлі та споруди	60655	30490	0	0	0	30490
машини та обладнання	1148	960	0	0	1148	960
транспортні засоби	128	94	0	0	128	94
інші	1590	1455	0	0	1590	1455
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	63521	32999	0	0	63521	32999
Опис	<p>До складу основних засобів Товариства у бухгалтерському обліку відносяться: машини та обладнання, інструменти, прибори інвентар, меблі. Підприємство використовує у господарській діяльності основні засоби з терміном експлуатації більше 365 днів та вартістю більше тисячі гривень. Амортизація об'єктів основних засобів, які обліковуються у бухгалтерському обліку на рахунках 102-109 нараховуються шляхом використання прямолінійного методу. Для всіх об'єктів основних засобів, які обліковуються на підприємстві встановлена наступна ліквідаційна вартість: для об'єктів основних засобів, що обліковуються на субрахунку 103 «Будинки та споруди» 1700 гривень, для об'єктів основних засобів, які обліковуються на субрахунку 104 «Машини та обладнання» 200 гривень, для об'єктів основних засобів, які обліковуються на субрахунку 105 «Транспортні засоби» 500 гривень, для інших об'єктів основних засобів, які обліковуються на субрахунках 106-109 200 гривень.</p> <p>У податковому обліку ліквідаційна вартість об'єктів, основних засобів не встановлюється. У бухгалтерському та податковому обліку застосовується прямолінійний метод. Ступінь використання основних засобів на початок звітного періоду становить 32 відсотків на кінець звітного періоду 65 відсоток. Сума зносу основних засобів на початок звітного періоду 29553 тис. гривень на кінець звітного періоду 60031 тис. гривень.</p> <p>Основні засоби товариства, балансова вартість яких становить 25668 тис.грн. (первісна вартість 30571 тис.грн.) знаходяться у заставі в банківській установі ПАТ "КРЕДИТ ЄВРОПА Банк".</p>					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	40818	67354

Статутний капітал (тис. грн.)	49988.340	49988.340
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	49988.340	49988.340
Опис	<p>Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції. Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.</p> <p>Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.</p> <p>Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.</p> <p>Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток</p> <p>Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.</p> <p>Позики та дебіторська заборгованість</p> <p>Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котуються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період.</p> <p>При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позикою. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позичку. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.</p> <p>Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.</p> <p>Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша</p>	

	<p>дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідочств того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.</p> <p>Справедлива вартість</p> <p>Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливую вартість.</p> <p>Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б випливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.</p> <p>Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.</p> <p>Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.</p> <p>Протягом звітного періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків. Розрахунок здійснюється у відповідності до вимог чинного законодавства України, а саме частини 3 статті 155 Цивільного кодексу України (435-15) (Стосовно акціонерних товариств) або частини четвертої статті 144 Цивільного кодексу України (Стосовно товариств з обмеженою відповідальністю)</p>
Висновок	<p>Розрахунок вартості чистих активів ПАТ «Харків-Авто» на кінець звітного періоду становить 40818 тис. гривень. Статутний капітал Товариства становить 49 988 тис. гривень. Неоплачений та вилучений капітал на початок та кінець звітного періоду відсутній. Це відповідає вимогам ч. 3 статті 155 Цивільного кодексу України.</p> <p>Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків.</p> <p>Статутний капітал ПАТ «Харків-Авто» станом на момент проведення аудиторської перевірки заявлений у розмірі 49 988 340 (сорок дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч триста сорок) грн. 00 коп., поділений на 4 998 834 (чотири мільйони дев'ятсот дев'яносто вісім тисяч вісімсот тридцять чотири) простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 грн., сформований та сплачений повністю.</p> <p>Свідочтво про реєстрацію випуску акцій НКЦПФР реєстраційний №184/1/212, дата реєстрації 25.09.2012р., дата видачі 11.12.2012р.</p> <p>Розмір статутного капіталу, вказаного в фінансовій звітності ПАТ «Харків-Авто», відповідає розміру статутного капіталу згідно установчих документів товариства. Протягом 2014 року рішення про зменшення статутного капіталу Товариства, про викуп власних акцій Товариства або порушення справи про банкрутство по відношенню до Товариства не приймалися.</p>

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				

Зобов'язання за цінними паперами	X	6185	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	6185	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	8826	X	X
Усього зобов'язань	X	15011	X	X
Опис:	ПАТ «Харків-Авто» має заборгованість за товари відповідно до цінних паперів «векселів» у розмір 6185 тис. гривень. Підприємство має кредиторську заборгованість за товари, роботи послуги у розмірі 2944 тис. гривень, за розрахунками з бюджетом 150 тис. гривень, за розрахунками зі страхування 80 тис. гривень, за розрахунками з оплати праці 234 тис. гривень. Поточна кредиторська заборгованість за авансами у розмірі 1969 тис. гривень. Поточні забезпечення 338 тис. гривень, інші поточні зобов'язання 3111 тис. гривень.			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	торгівля автомобілями	0	0	0	524	143048	84.6
2	реалізація запасних частин	0	0	0	0	19655.1	11.7
3	сервісні послуги	13343	6315.7	3.7	0	0	0

#### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3



1	торгівля автомобілями	85.9
2	реалізація запасних частин	9.8
3	сервісні послуги	4.3

\* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
03.04.2014	04.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АНАЛІТИК-ПАРТНЕРИ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30555084
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03115, м.Київ, вул. Федори Пушиної, б. 30/32
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2135 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	44 П 000044 12.03.2013 2014
Текст аудиторського висновку (звіту)	

<p>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРКІВ-АВТО» Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p>Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4 - 6 Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ПАТ «Харків-Авто» (далі - Товариство). Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2014 року, сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).</p> <p>При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;</li> <li>• Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;</li> <li>• Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;</li> <li>• Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.</li> </ul> <p>Керівництво Товариства також несе відповідальність за:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Товаристві;</li> <li>• Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;</li> <li>• Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;</li> <li>• Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.</li> </ul> <p>Фінансова звітність Товариства за 2014 рік була затверджена 20 березня 2015 року: Генеральний директор ПАТ «Харків-Авто» Ничипоренко С.П. Головний бухгалтер ПАТ «Харків-Авто» Клочко Л.В. 20 березня 2015 р.</p> <p style="text-align: center;">ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p>
---

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВ-АВТО»

Акціонерам та Правлінню ПАТ «ХАРКІВ-АВТО»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Основні відомості про емітента:

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРКІВ-АВТО»

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України – 03120457

Місцезнаходження – Україна, 62416, Харківська область., Харківський район, с.м.т. Пісочин, вул. Крупської, 15.

Дата державної реєстрації – 03.06.2003 р.

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВ-АВТО», м. Харків, Україна (далі - ПАТ), що додається та включає загальну інформацію про діяльність ПАТ, Звіт про фінансовий стан ПАТ станом на 31 грудня 2014 року, Звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід за 2014 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіт про зміни у власному капіталі за 2014 рік, а також опис основних принципів облікової політики та інші пояснювальні примітки до фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Управлінський персонал несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на підставі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно вимог до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування і проведення аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття інформації у фінансовій звітності.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного представлення суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності застосованої облікової політики та обґрунтованості облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

За винятком підстав, зазначених у наступному параграфі, ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

- Аудитор не спостерігав за проведенням інвентаризації наявних запасів Товариства перед складанням фінансової звітності, оскільки дата інвентаризації передувала даті укладення договору на проведення аудиторської перевірки. Через характер облікових запасів Товариства ми не мали змоги підтвердити кількість запасів за допомогою інших аудиторських процедур.
- Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» вимагається розкриття назви фактичної контролюючої сторони. За відсутності вичерпної інформації Компанія не розкрила назву фактичної контролюючої сторони в цій фінансовій звітності.
- Оскільки керівництво Компанії не має вичерпної інформації щодо переліку підприємств, підконтрольних фактичній контролюючій стороні Компанії, ми не змогли отримати достатні та прийнятні аудиторські докази по відношенню до повноти розкриття інформації про операції та залишки з пов'язаними сторонами у Примітці 19 до цієї фінансової звітності.

Висловлення умовно-позитивної думки

На думку аудитора, за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі підтвердити кількість запасів, та розкриття інформації про зв'язані сторони, фінансові звіти справедливо і достовірно відображають, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ХАРКІВ-АВТО» станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не роблячи додаткових обмежень, ми звертаємо увагу на наявність значної невизначеності, результат якої залежить від майбутніх подій, що не є під безпосереднім контролем суб'єкта господарювання, але які можуть впливати на її фінансову звітність. Зазначена невизначеність – це проблема, обумовлена тим, що умови здійснення підприємницької діяльності в Україні знаходяться під негативним впливом політичної та фінансової кризи, що значною мірою

пов'язано з погіршенням фінансового стану суб'єктів підприємницької діяльності (в тому числі і емітентів цінних паперів), зменшенням обсягів та подорожчання кредитування суб'єктів господарювання, зміною обмінного курсу гривні та іншими об'єктивними причинами.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ПАТ «ХАРКІВ-АВТО» станом на 31 грудня 2013 року проведено іншим аудитором, в звіті якого висловлено модифіковану «умовно-позитивну» думку про зазначену звітність.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аналітик-Партнери»

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України - 30555084

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2135 від 26.01.2001 р.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000044 від 12.03.2014 р.

Дата державної реєстрації – 01.09.1999 р.

Місцезнаходження – Україна, 03115, місто Київ, вулиця Ф. Пушиної, 30/32

Тел.: +380 (44) 452-42-28

Факс: +380 (44) 452-36-90

Договір на виконання аудиторських послуг №2 від 24 лютого 2015 р.

Дата початку аудиту: 24 лютого 2015 р.

Дата закінчення аудиту: 20 березня 2015 р.

Директор

ТОВ «АФ «Аналітик-Партнери» В.М.Терещенко

20 березня 2015 року

м. Київ, вул. Ф. Пушиної 30/32

Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2014 року

Дата (рік, місяць, число) 2015 01 01

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВ-АВТО" за ЄДРПОУ 03120457

Територія за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ

Вид економічної діяльності за КВЕД

Середня кількість працівників 1

Адреса, телефон Україна 62416 Харків. обл. Харків. р-н. смт. Пісочин вул Крупської 15, 0573762110

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 Грудня 2014 р.

Форма №1 Код за ДКУД

Актив Код

рядка На початок звітного періоду На кінець звітного періоду

1 2 3 4

I. Необоротні активи 1000

Нематеріальні активи 7 6

первісна вартість 1001 319 269

накопичена амортизація 1002 312 263

Незавершені капітальні інвестиції 1005 396 352

Основні засоби 1010 63521 32999

первісна вартість 1011 93074 93030

знос 1012 29553 60031

Інвестиційна нерухомість 1015 -

первісна вартість інвестиційної нерухомості 1016 -

знос інвестиційної нерухомості 1017

Довгострокові біологічні активи 1020 -

первісна вартість довгострокових біологічних активів 1021 -

накопичена амортизація довгострокових біологічних активів 1022

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 1030 -

інші фінансові інвестиції 1035 -

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 -

Відстрочені податкові активи 1045 4719 10153

Гудвіл 1050 - -  
 Відстрочені аквізиційні витрати 1060 - -  
 Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах 1065 - -  
 Інші необоротні активи 1090 - -  
 Усього за розділом I 1095 68643 43510  
 II. Оборотні активи 1100  
 Запаси 7634 7302  
 Виробничі запаси 1101 177 124  
 Незавершене виробництво 1102 -  
 Готова продукція 1103 -  
 Товари 1104 7457 7178  
 Поточні біологічні активи 1110 -  
 Депозити перестраховування 1115 - -  
 Векселі одержані 1120 - -  
 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 1125 1032 1013  
 Дебіторська заборгованість за розрахунками: 1130 6022 1499  
     за виданими авансами  
     з бюджетом 1135 61 91  
     у тому числі з податку на прибуток 1136 55 79  
 Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 1140 -  
 Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх  
     розрахунків 1145  
 Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 314 349  
 Поточні фінансові інвестиції 1160 -  
 Гроші та їх еквіваленти 1165 1314 1698  
 Готівка 1166 34 17  
 Рахунки в банках 1167 1281 1681  
 Витрати майбутніх періодів 1170 62 28  
 Частка перестраховика у страхових резервах 1180 -  
     у тому числі в: 1181 -  
     резервах довгострокових зобов'язань  
     резервах збитків або резервах належних виплат 1182 -  
     резервах незароблених премій 1183 -  
     інших страхових резервах 1184 -  
 Інші оборотні активи 1190 766 339  
 Усього за розділом II 1195 17205 12319  
 III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття 1200  
 Баланс 1300 85848 55829

Пасив Код  
     рядка На початок  
     звітного періоду На кінець звітного періоду  
         1 2 3 4  
 I. Власний капітал 1400  
 Зареєстрований капітал 49988 49988  
 Капітал у дооцінках 1405 - -  
 Додатковий капітал 1410 -  
 Емісійний дохід 1411 -  
 Накопичені курсові різниці 1412 -  
 Резервний капітал 1415 -  
 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 17366 -9170  
 Неоплачений капітал 1425  
 Вилучений капітал 1430  
 Інші резерви 1435 -  
 Усього за розділом I 1495 67354 40818  
 II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення 1500  
 Відстрочені податкові зобов'язання -  
 Пенсійні зобов'язання 1505 -  
 Довгострокові кредити банків 1510 -  
 Інші довгострокові зобов'язання 1515 2066 2066  
 Довгострокові забезпечення 1520 -  
 Довгострокові забезпечення витрат персоналу 1521 -  
 Цільове фінансування 1525 - -

Благодійна допомога 1526 - -  
Страхові резерви 1530 - -  
у тому числі:  
резерв довгострокових зобов'язань 1531 - -  
резерв збитків або резерв належних виплат 1532 - -  
резерв незароблених премій 1533 - -  
інші страхові резерви 1534 - -  
Інвестиційні контракти 1535 - -  
Призовий фонд 1540 - -  
Резерв на виплату джек-поту 1545 - -  
Усього за розділом II 1595 2066 2066  
III. Поточні зобов'язання і забезпечення 1600  
Короткострокові кредити банків -  
Векселі видані 1605 4119 4119  
Поточна кредиторська заборгованість за: 1610 -  
довгостроковими зобов'язаннями  
товари, роботи, послуги 1615 3815 2944  
розрахунками з бюджетом 1620 280 150  
у тому числі з податку на прибуток 1621 -  
розрахунками зі страхування 1625 56 80  
розрахунками з оплати праці 1630 274 234  
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 4358 1969  
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками 1640 -  
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 1645  
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю 1650 - -  
Поточні забезпечення 1660 393 338  
Доходи майбутніх періодів 1665 -  
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків 1670 -  
Інші поточні зобов'язання 1690 3133 3111  
Усього за розділом III 1695 16428 12945  
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття 1700 -  
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду 1800 -  
Баланс 1900 85848 55829

Керівник / Ничипоренко С. П. /  
(підпис)  
Головний бухгалтер / Ключко Л.В. /  
(підпис)

Звіт про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року  
КОДИ

Дата(рік, місяць, число) 2015 01 1  
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВ-АВТО" за ЄДРПОУ 03120457  
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2014 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття Код рядка За звітний

період За аналогічний період попереднього року

1 2 3 4

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 169019 232919  
Чисті зароблені страхові премії 2010 -  
Премії підписані, валова сума 2011 -  
Премії, передані у перестраховування 2012 -  
Зміна резерву незароблених премій, валова сума 2013 -  
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій 2014 -  
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 (161475) (221722)  
Чисті понесені збитки за страховими виплатами 2070 -  
Валовий : 2090 7544 11197  
прибуток -

збиток 2095 -  
 Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань 2105 -  
 Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів 2110 -  
 Зміна інших страхових резервів, валова сума 2111 -  
 Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах 2112 -  
 Інші операційні доходи 2120 3394 2795  
 Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю 2121 -  
 Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції 2122 -  
 Адміністративні витрати 2130 (6130) (6772)  
 Витрати на збут 2150 (5720) (7365)  
 Інші операційні витрати 2180 (2785) (3272)  
 Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю 2181 -  
 Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції 2182 -  
 Фінансовий результат від операційної діяльності 2190  
 прибуток -  
 збиток 2195 (3697) (3417)  
 Дохід від участі в капіталі 2200 -  
 Інші фінансові доходи 2220 -  
 Інші доходи 2240 41 10  
 Дохід від благодійної допомоги 2241 -  
 Фінансові витрати 2250 -  
 Втрати від участі в капіталі 2255 -  
 Інші витрати 2270 28145 -  
 Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті 2275 -  
 Фінансовий результат до оподаткування: 2290  
 прибуток -  
 збиток 2295 (31801) (3407)  
 Витрати (дохід) з податку на прибуток 2300 5265 (277)  
 Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування 2305 - -  
 Чистий фінансовий результат: 2350  
 прибуток - -  
 збиток 2355 (26536) (3684)

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

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті Код рядка За звітний  
 період За аналогічний період попереднього року  
 1 2 3 4  
 Матеріальні затрати 2500 3701 3766  
 Витрати на оплату праці 2505 6496 7725  
 Відрахування на соціальні заходи 2510 2361 2738  
 Амортизація 2515 2541 2577  
 Інші операційні витрати 2520 6518 8121  
 Разом 2550 21617 24927

## 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

Скоригована середньорічна кількість простих акцій 2605  
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 2610 - -  
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 2615 - -  
Дивіденди на одну просту акцію 2650 - -

Керівник / Ничипоренко С. П. /  
(підпис)  
Головний бухгалтер / Клочко Л. В. /  
(підпис)

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

Додаток 1  
до Національного положення  
(стандарту) бухгалтерського обліку 1  
"Загальні вимоги до фінансової  
звітності"

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2015 01 01

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВ-АВТО" за ЄДРПОУ 03120457  
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом)  
за 2014 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття Код рядка За звітний період За аналогічний період попереднього року

1 2 3 4

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 205438 278640

Повернення податків і зборів 3005 14 2

у тому числі податку на додану вартість 3006 -

Цільового фінансування 3010 82 127

Надходження від отримання субсидій, дотацій 3011 82 -

Надходження авансів від покупців і замовників 3015 43 26

Надходження від повернення авансів 3020 3979 4074

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 3025 48

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) 3035 3 -

Надходження від операційної оренди 3040 286 1900

Надходження від отримання роялті, авторських винагород 3045 -

Надходження від страхових премій 3050 -

Надходження фінансових установ від повернення позик 3055 -

Інші надходження 3095 154 1071

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг) 3100 (187780) (270142)

Праці 3105 (5197) (6385)

Відрахувань на соціальні заходи 3110 (2595) (3173)

Зобов'язань з податків і зборів 3115 (4668) (4745)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток 3116 (193) (147)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість 3117 (2514) (2672)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 3118 (1961) (1926)

Витрачання на оплату авансів 3135 (36) (41)

Витрачання на оплату повернення авансів 3140 (8772) (1915)

Витрачання на оплату цільових внесків 3145 (1) (8)

Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами 3150

Витрачання фінансових установ на надання позик 3155

Інші витрачання 3190 (392) (894)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 558 (1415)

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:

фінансових інвестицій 3200 -

необоротних активів 3205 -

Надходження від отриманих:



відсотків 3215 -  
 дивідендів 3220 - -  
 Надходження від деривативів 3225 - -  
 Надходження від погашення позик 3230 - -  
 Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці 3235 - -  
 Інші надходження 3250 - -  
 Витрачання на придбання:  
 фінансових інвестицій 3255  
 необоротних активів 3260 (175) (640)  
 Виплати за деривативами 3270  
 Витрачання на надання позик 3275  
 Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці 3280  
 Інші платежі 3290  
 Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 (640)  
 III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  
 Надходження від:  
 Власного капіталу 3300 -  
 Отримання позик 3305 -  
 Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві 3310 -  
 Інші надходження 3340 -  
 Витрачання на:  
 Викуп власних акцій 3345  
 Погашення позик 3350  
 Сплату дивідендів 3355  
 Витрачання на сплату відсотків 3360  
 Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди 3365  
 Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві 3370  
 Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах 3375  
 Інші платежі 3390  
 Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 -  
 Чистий рух коштів за звітний період 3400 383 (2055)  
 Залишок коштів на початок року 3405 1314 3369  
 Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 1 -  
 Залишок коштів на кінець року 3415 1698 1314

Керівник \_\_\_\_\_ / Ничипоренко С. П. /  
(підпис)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ / Ключко Л. В. /  
(підпис)

Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року Додаток 1  
 до Національного положення  
 (стандарту) бухгалтерського обліку 1  
 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Коди

Дата (рік, місяць, число) 2015 01 01

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВ-АВТО" за ЄДРПОУ 03120457  
(найменування)

Звіт про власний капітал  
за 2014 р.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття Код рядка Зареєстрований капітал Капітал у дооцінках Додатковий капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Неоплачений капітал Вилучений капітал Всього

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

Залишок

на початок року 4000 49988 17366 67354

Коригування :  
Зміна облікової політики 4005  
Виправлення помилок 4010  
Інші зміни 4090  
Скоригований залишок на початок року 4095 49988 17366 67354  
Чистий прибуток (збиток) за звітний період 4100 (26536) (26536)  
Інший сукупний дохід за звітний період 4110  
Дооцінка (уцінка) необоротних активів 4111  
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів 4112  
Накопичені курсові різниці 4113  
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств 4114  
Інший сукупний дохід 4116  
Розподіл прибутку :  
Виплати власникам (дивіденди) 4200  
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу 4205  
Відрахування до резервного капіталу 4210  
Сума чистого прибутку, на- лежна до бюджету відпо- відно до законодавства 4215  
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів 4220  
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення 4225  
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  
Зменшення номінальної вартості акцій 4280  
Інші зміни в капіталі 4290  
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві 4291  
Разом змін в капіталі 4295 (26536) (26536)  
Залишок на кінець року 4300 49988 (9170) 40818

Керівник / Ничипоренко С. П. /  
(підпис)  
Головний бухгалтер / Клочко Л. В. /

(підпис)

Примітки до річної фінансової звітності.

Примітка 1. Товариство та його діяльність

Публічне Акціонерне Товариство «Харків-Авто» (далі - «Товариство») зареєстроване Харківською районною державною адміністрацією Харківської області 03.06.2003 року.

Юридична адреса Товариства - Україна, 62416 Харківська область, Харківський район, селище міського типу Пісочин, вулиця Крупської, будинок 15, фактичне місцезнаходження товариства співпадає з юридичною адресою.

Телефон 206-88-56, факс 287-46-86.

Генеральний директор - Ничипоренко Сергій Петрович  
з 25.01.2012 року по теперішній час.

Головний бухгалтер - Клочко Людмила Василівна  
з 23.05.2011 року по теперішній час.

Товариство зареєстроване платником ПДВ, свідоцтво про реєстрацію № 100281970 від 14.07.1997 р видане Харківською об'єднаною ОДПІ, індивідуальний номер платника ПДВ – 031204520236.

В структуру ПАТ «Харків-Авто» входить: 7 філій.

№

з/п Повне найменування відокремленого  
підрозділу Ідентифікаційний код відокремленого  
підрозділу Реквізити банку, в якому обслуговується відокремлений  
підрозділ Місцезнаходження відокремленого  
підрозділу (адреса, номери телефонів) Місцезнаходження органу державної податкової служби, де перебуває на  
обліку відокремлений підрозділ

1 2 3 4 5 6

1 Філія ПАТ «Харків-Авто» СТО № 1 05482794 26003707226020

АТ «Райффайзен Банк Аваль» МФО 380805 61022, Харківська область, м. Харків, Дзержинський район, пров.

Ботанічний, будинок 2 ДП у Держинському районі м. Харків

2 Філія ПАТ «Харків-Авто» СТО № 2 05482802 26008620558167 ПАТ «Промінвестбанк» МФО 300012 61047, Харківська область, м. Харків, Орджонікідзевський район, вул. П'ятихатська, будинок 5 ДП у Орджонікідзевському районі м. Харків

3 Філія ПАТ «Харків-Авто» СТО № 3 05779548 26004620558149 ПАТ «Промінвестбанк» МФО 300012 61110, Харківська область, м. Харків, Московський район, пров. 2-й Істомінський, будинок 1 ДП у Московському районі м. Харків

4 Філія ПАТ «Харків-Авто» Куп'янська СТО № 7 26421029 2600375969420

АТ «Райфайзен Банк Аваль» МФО 380805 63700, Харківська область, м. Куп'янськ, вул. Держинського, будинок 14 ДП у Куп'янському районі, Харківської області

5 Філія ПАТ «Харків-Авто» «Красноград-Авто» 05779548 26009318296

АТ «Райфайзен Банк Аваль» МФО 380805 63343, Харківська область, Красноградський район, село Наталине, вул. Димитрова, будинок 124 ДП у Красноградському районі, Харківської області

6 Філія ПАТ «Харків-Авто» «Ізюм-Авто» 33133553 26009705962120

АТ «Райфайзен Банк Аваль» МФО 380805 64300, Харківська область, м. Ізюм, вул. Правди, будинок 2 ДП у м. Ізюмі, Харківської області

7 Філія ПАТ «Харків-Авто» «Лозова-Авто» 33133506 26000705982820

АТ «Райфайзен Банк Аваль» МФО 380805 64600, Харківська область, м. Лозова, провулок Севастопольський, будинок 2 ДП у м. Лозова, Харківської області

Всього:

Основні види діяльності згідно КВЕД:

КВЕД Види діяльності

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

45.20 ТО та ремонт автотранспортних засобів

45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям

45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям

45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами

68.20 Надання в оренду і експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Статутний капітал Товариства складає 49 988 340 (сорок дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч триста сорок) гривень. Статутний капітал поділено на 4 998 834 (чотири мільйони дев'ятсот дев'яносто вісім тисяч вісімсот тридцять чотири) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію.

Товариство є оператором автомобільного ринку України, що має власні автосалони, станції з обслуговування та ремонту автомобілів.

ПАТ «Харків-Авто» складає фінансову звітність відповідно до МСФЗ, з якою можливо ознайомитися за адресою: Харківська обл. Харківський район, смт. Пісочин вул. Крупської, буд. 15.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Товариства за 2013 рік є першою повною річною фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені Комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання такої фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики Товариства на 2014 рік затверджені наказами по Товариству № 55/1 від 28.04.2014 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2012р. та за рік, що закінчився цією датою, була попередньою МСФЗ фінансовою звітністю Товариства, в якій було наведено інформацію про перехід Товариства на МСФЗ.

Представлена фінансова звітність за 2013 є першим повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2014 рік є кінець дня 31 грудня 2014 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

#### Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості за виключенням інвестицій, що підлягають оцінці за справедливою вартістю через прибутки або збитки, та інвестицій, що є в наявності для продажу.

#### Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

#### Використання суджень та припущень для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

- Строк експлуатації основних засобів;
- Знецінення активів;
- Судові спори;
- Відстрочені податкові активи і зобов'язання.

#### Примітка 3. Основні положення облікової політики

##### Основні засоби

Об'єкти необоротних активів відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту. Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів, зведених господарським способом – собівартістю будуть визнані всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.).

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

- Будови та споруди;
- Машини та обладнання;
- Автотранспорт;
- Інструменти, прилади, інвентар;
- Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, ніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Група основних засобів Період (років)

Будівлі 20-40

Машини та обладнання 7-20

Автотранспорт 5-20

Інструменти, прилади, інвентар 5-10

Інші основні засоби 1-10

Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, ніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

#### Знецінення активів

Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів.

#### Резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Товариство нараховує резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки Товариства можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів. Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включається до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованість за такими категоріями, в свою чергу, тестується на предмет знецінення.

Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов.

Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості.

Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності.

#### Оцінка доходів

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

#### Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень:

- Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;
  - Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією; і
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

#### Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

#### Судові спори

Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати.

#### Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи та зобов'язання переглядаються на кожну звітну дату і знижуються у випадку, якщо стає очевидно, що не буде отриманий відповідний прибуток до оподаткування. Оцінка вірогідності включає судження, що ґрунтуються на очікуваних результатах діяльності. Для оцінки вірогідності реалізації відстрочених податкових активів (зобов'язань) в майбутньому використовуються різні фактори, включаючи операційні результати минулих років, операційний план, закінчення терміну відшкодування податкових збитків і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від оцінених, або ці оцінки повинні бути переглянуті в майбутніх періодах, це може чинити негативний вплив на фінансове положення, результат від операцій і потоки грошових коштів. У випадку якщо величина визнання відстрочених податкових активів в майбутньому повинна бути зменшена, це скорочення буде визнано в звіті про сукупний дохід.

#### Оренда

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде

класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Витрати по операційній аренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів.

Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та погашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу. Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати.

Політика щодо амортизації об'єктів основних засобів, отриманих за фінансовою орендою, відповідає загальній політиці нарахування амортизації на власні об'єкти основних засобів. Якщо за умовами фінансового лізингу Товариство в кінці строку договору не отримує право власності на об'єкт, то строком амортизації буде менший із строку дії договору або строку корисного використання.

#### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої сум нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФО 38 «Нематеріальні активи») і Товариство може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;

- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;

- Здатна використати нематеріальний актив;

- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;

- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.

- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

#### Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації.

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості.

Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальновиробничих витрат.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання.

До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців, вартість яких схильна до незначних коливань.

### Фінансові інструменти

#### Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток,

якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

#### Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період.

При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позиною. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідочств того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

#### Справедлива вартість

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливую вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

#### Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

#### Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення». Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

#### Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків.

#### Зобов'язання за дивідендами

Зобов'язання по виплаті дивідендів визнаються у складі зобов'язань в періоді, в якому дивіденди затверджені акціонерами.

#### Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу.

#### Податок на прибуток

Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу).

Сума поточного податку до сплати розраховується Товариством від прибутку до оподаткування, визначуваної відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу на суму тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, використовуваних для складання фінансової звітності, та їх вартістю, використовуваною для податкових цілей. Величина відстроченого податку визначається з урахуванням очікуваного способу реалізації активів або сплати зобов'язань із застосуванням податкових ставок, що діють або оголошених на звітну дату. Відстрочені податкові активи і зобов'язання приймаються до заліку для цілей фінансової звітності, оскільки вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим же податковим органом.

Відстрочений податковий актив визнається тільки в розмірі, що не перевищує очікуваної в майбутньому величини податків від прибутку до оподаткування, за рахунок яких цей актив буде реалізований. Сума відстроченого податкового активу зменшується, якщо отримання відповідної вигоди від його реалізації стає маловірогідним.

У грудні 2010 року в Україні було прийнято Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року, а щодо податку на прибуток підприємств – з квітня 2011 року. Для розрахунку податку на прибуток згідно з положеннями ПКУ застосовуються такі ставки податку на прибуток:

до 01 квітня 2011 – 25 %;

з 01 квітня 2011 до 31 грудня 2011 – 23 %;

з січня 2012 року до 31 грудня 2012 – 21 %,

з 01 січня 2013 до 31 грудня 2013 – 19 %;

з 01 січня 2014 – 18 %,

з 01 січня 2015 – 18%.

Однак слід зазначити, що у відповідності до норм Закону України № 713 -VII від 19.12.2013 р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України про ставки окремих податків» ставка податку на прибуток в 2014 році складає 18 %.

У цьому звіті керівництво Товариства відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань

#### Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

#### Інші резерви

Інші резерви відбиваються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена.

#### Операційні та неопераційні доходи та витрати

Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської



діяльності Товариства.

Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства.

Визнання доходу

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірно надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені.

Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту.

Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Визнання витрат

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів.

Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки.

Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу.

#### Примітка 4. Нові стандарти та інтерпретації

Нові і переглянуті стандарти і інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією.

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році.

Нові стандарти, які наведені нижче та поправки до стандартів, внесені в рамках щорічного проекту «Удосконалення МСФЗ», стали обов'язковими для Компанії з 1 січня 2014 року і не вплинули на облікову політику, фінансовий стан або результати діяльності Компанії:

МСФЗ 10, МСФЗ 12 та МСБО 27 щодо суб'єктів інвестиційної діяльності

Внесені зміни до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях» і МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» для суб'єктів інвестиційної діяльності: передбачено звільнення від консолідації окремих дочірніх компаній, натомість вимагається, щоб такий суб'єкт оцінював інвестиції в кожну дочірню компанію за справедливою вартістю через прибуток або збиток відповідно до вимог МСФЗ 9

«Фінансові інструменти» або МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та Оцінка».

Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань – Зміни в МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання»

Ця зміна вводить керівництво щодо застосування МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» з метою усунення невідповідностей, виявлених при застосуванні певних критеріїв взаємозаліку. Це включає роз'яснення значення виразу «у теперішній час має законодавчо встановлене право на залік» і того, що певні системи з розрахунком на чистій основі можуть вважатись еквівалентними системам із розрахунком на валовій основі.

Поправки до МСБО 39 та МСФЗ 9 щодо обліку хеджування і знецінення фінансових активів

Зміни до МСБО 39 та МСФЗ 9 прояснюють про відсутність необхідності припинення обліку хеджування, якщо відбувається поновлення деривативу, який хеджується, за умови дотримання певних критеріїв.

Тлумачення КТМФЗ 21 «Обов'язкові платежі»

Забезпечує роз'яснення коли визнавати зобов'язання по стягуванню зборів, які визначені державою, як для тих, що обліковуються відповідно до МСФЗ 37 «Резерви, Умовні зобов'язання і Умовні активи» і тих випадків, коли час і розмір зборів чітко визначений.

Вона забезпечує наступні керівні вказівки щодо визнання зобов'язання зі сплати зборів:

- Зобов'язання визнається поступово, якщо зобов'язуюча подія відбувається протягом певного періоду часу
- Якщо зобов'язання прив'язані до досягнення мінімального рівня норми прибутку, воно відображується коли такий рівень досягнутий.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2010-2012 рр.

В рамках щорічних удосконалень МСФЗ за період 2010-2012 рр. Рада з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку випустила сім поправок до шести стандартів, включаючи поправку до МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» Поправка до МСФЗ 13 набуває чинності невідкладно та застосовується щодо періодів, які починаються 1 січня 2014, і роз'яснює в тексті Основи для висновків, що безвідсоткова короткострокова дебіторська та кредиторська

заборгованість можуть оцінюватися за сумами до оплати або отримання, якщо ефект дисконтування є несуттєвим. Ця поправка до МСФЗ 13 не мала впливу на фінансову звітність Компанії.

#### Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2011-2013 рр.

В рамках щорічних удосконалень МСФЗ за період 2011-2013 рр. Рада Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку випустила чотири поправки до чотирьох стандартів, включаючи поправку до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності». Поправка до МСФЗ 1 набирає чинності негайно, застосовується щодо періодів, які починаються 1 січня 2014, і роз'яснює в тексті Основи для висновків, що компанія має право застосовувати або діючий стандарт, або новий стандарт, який поки не є обов'язковим, але допускає дострокове застосування, за умови послідовного застосування такого стандарту в періодах, представлених у першій фінансовій звітності організації за МСФЗ. Ця поправка до МСФЗ 1 не мала впливу на фінансову звітність Компанії, оскільки Компанія вже готує свою фінансову звітність за МСФЗ.

Нові стандарти та тлумачення, що будуть обов'язковими для застосування Компанією у майбутньому, наведено нижче.

Були опубліковані наступні окремі нові стандарти та тлумачення, що будуть обов'язковими для застосування Компанією у звітних періодах, що починаються з 1 січня 2015 року або після цієї дати.

Компанія не застосовувала ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування.

#### МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції.

Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. МСФЗ 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Дострокове застосування попередніх редакцій МСФЗ 9 (2009, 2010 і 2013) допускається, якщо дата першого застосування припадає на період до 1 лютого 2015.

Вплив МСФЗ 9 на класифікацію та оцінку фінансових активів та фінансових зобов'язань Компанії наразі оцінюється.

#### МСФЗ 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»

МСФЗ 14 є необов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифному регулюванню, продовжувати застосовувати більшість застосовуваних ними діючих принципів облікової політики щодо залишків по рахунках відкладених тарифних різниць після першого застосування МСФЗ. Організації, що застосовують МСФЗ 14, повинні представити рахунки відкладених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а руху по таким рахункам - окремими рядками у звіті про прибутки або збитки і інший сукупний дохід. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ними ризиками, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. МСФЗ 14 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати.

Оскільки Компанія не підлягає тарифному регулюванню, даний стандарт не застосовний до його фінансової звітності.

#### МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ 15 був випущений в травні 2014 р і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки.

Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2017 або після цієї дати, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування.

В даний час Компанія оцінює вплив МСФЗ 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату набрання чинності.

#### Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам»

Додаткові вказівки до МСБО 19 «Виплати працівникам» щодо обліку внесків працівників або третіх осіб, які зазначені в умовах плану з визначеними виплатами.

#### Поправки до МСБО 36 «Зменшення корисності активів» (для нефінансових активів)

Внесені зміни МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів» для зменшення впливу обставин, при яких сума очікуваного відшкодування вартості активів або одиниць, що генерують грошові кошти, відповідно була розкрита. Більш чітко визначено вимоги щодо розкриттів та висунуто пряму вимогу щодо розкриття ставки дисконтування при визначенні зменшення корисності (або відновленні визнаного раніше зменшення корисності), коли сума очікуваного відшкодування (визначена на основі справедливої вартості за мінусом витрат з вибуття) визначається з використанням дисконтованої вартості.

#### Поправки до МСФЗ 11 «Спільна діяльність» - «Облік придбань часток участі у спільних операціях»

Поправки до МСФЗ 11 вимагають, щоб учасник спільних операцій відображав придбання частки участі у спільній операції, діяльність якої являє собою бізнес згідно визначення даного терміна за МСФЗ 3, згідно з відповідними принципами МСФЗ 3 для обліку об'єднань бізнесу. Поправки також роз'яснюють, що раніше існуючі частки участі в спільній операції не переоцінюються при придбанні додаткової частки участі в тій же спільній операції, якщо

зберігається спільний контроль. Крім того, в МСФЗ 11 було включено виключення зі сфери застосування, згідно з яким дані поправки не застосовуються, якщо сторони, які здійснюють спільний контроль (включаючи організацію, що звітує), знаходяться під спільним контролем однієї і тієї ж кінцевої контролюючої сторони.

Поправки застосовуються як щодо придбання первісної частки участі в спільній операції, так і щодо придбання додаткових часток у тій же спільній операції і набирають чинності на перспективній основі для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не матимуть вплив на фінансову звітність Компанії

Поправки до МСБО 16 та МСБО 38 «Роз'яснення допустимих методів амортизації»

Поправки роз'яснюють принципи МСБО 16 та МСБО 38, які полягають в тому, що виручка відображає структуру економічних вигід, які генеруються в результаті діяльності бізнесу (частиною якого є актив), а не економічні вигоди, які споживаються в рамках використання активу. В результаті метод, що базується на виручці не може використовуватися для амортизації основних засобів і може використовуватися тільки в рідких випадках для амортизації нематеріальних активів. Поправки застосовуються на перспективній основі для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не матимуть вплив на фінансову звітність Компанії, оскільки Компанія не використовувала оснований на виручці метод для амортизації своїх необоротних активів.

Поправки до МСБО 27 «Метод пайової участі в окремих фінансових звітах»

Поправки дозволяють організаціям використовувати метод пайової участі для обліку інвестицій у дочірні організації, спільні підприємства та залежні організації в окремій фінансовій звітності. Організації, які вже застосовують МСБО і приймають рішення про перехід на метод пайової участі у своїй окремій фінансовій звітності, повинні будуть застосовувати цю зміну ретроспективно. Організації, що вперше застосовують МСФЗ і приймають рішення про використання методу участі в своїй окремій фінансовій звітності, зобов'язані застосовувати цей метод з дати переходу на МСФЗ. Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не матимуть вплив на фінансову звітність Компанії.

Щорічні удосконалення (2010-2012)

- МСБО 16 Основні засоби та МСБО 38 Нематеріальні активи: Метод переоцінки - пропорційний перерахунок накопиченої амортизації
  - МСБО 24 Розкриття інформації про пов'язані сторони: Ключовий управлінський персонал
  - МСФЗ 2 Платіж на основі акцій: Визначення «умов набуття прав»
  - МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу: Бухгалтерський облік умовної компенсації при об'єднанні бізнесу
- МСФЗ 8 Операційні сегменти: Приведення загальної суми активів звітних сегментів до суми активів суб'єкта
  - МСФЗ 8 Операційні сегменти: Узагальнення операційних сегментів

Щорічні удосконалення (2011-2013)

- МСБО 40 Інвестиційна нерухомість: Роз'яснення взаємозв'язку між МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу та МСБО 40 Інвестиційна нерухомість, в частині віднесення нерухомості до складу інвестиційної або такої, яку займає власник нерухомості
    - МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу: Обсяг виключень для спільних підприємств
  - МСФЗ 13 Оцінка за справедливою вартістю: Короткострокові дебіторська та кредиторська заборгованості
- Вищенаведені удосконалення застосовуються для річних звітних періодів починаючи з 1 липня 2014 року, або пізніше. Не очікується, що нові удосконалення істотно впливатимуть на фінансову звітність Компанії.

Примітка 5. Основні засоби

Основні засоби представлені наступним чином: Будинки та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади та інвентар Земля Разом

1 2 3 4 5 6 7

Первісна вартість

на 01.01.2012 82472 5252 704 2922 499 91849

Надходження 135 30 563 728

Переміщення

Вибуття 225 69 186 480

на 31.12.2012 82607 5057 635 3299 499 92097

Надходження 215 327 325 867

Переміщення 59 -59 0

Переоцінка 454 454

Вибуття 66 44 234 344

на 31.12.2013 82756 5853 635 3331 499 93074

Надходження 61 75 60 196

Переміщення

Вибуття 104 65 8 63 240

на 31.12.2014 82713 5863 627 3328 499 93030

Накопичений знос

на 01.01.2012 14477 4499 474 2023 21473

Нараховано знос за період 4026 151 69 471 4717

Знос по вибувшим 176 73 226 475  
на 31.12.2012 18503 4474 470 2268 25715  
Переоцінка 1574 1574  
Нараховано знос за період 2057 274 37 191 2559  
Знос по вибувшим 33 43 - 219 295  
на 31.12.2013 22101 4705 507 2240 29553  
Переоцінка 28145 28145  
Нараховано знос за період 2073 255 32 178 2538  
Знос по вибувшим 96 57 6 46 205  
на 31.12.2014 52223 4903 533 2372 60031

Залишкова вартість  
на 01.01.2012 67995 753 230 899 499 70376  
на 31.12.2012 64104 583 165 1031 499 66382  
на 31.12.2013 60655 1148 128 1091 499 63521  
на 31.12.2014 30490 960 94 956 499 32999

В 2014 році Компанією було здійснено уцінку вартості основних засобів на суму 28 145,00 тис. грн.

Примітка 6. Нематеріальні активи

Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом 2012-2014 років:

Комп'ютерні програми та інше Разом

1 2 3

Первісна вартість на 01.01.2012 355 355

Надходження 12 12

Вибуття 43 43

на 31.12.2012 324 324

Надходження

Вибуття 5 5

на 31.12.2013 319 319

Надходження 1 1

Вибуття 51 51

на 31.12.2014 269 269

Накопичений знос

на 01.01.2012 319 319

Нараховано знос за період 20 20

Знос по вибувшим 43 43

на 31.12.2012 296 296

Нараховано знос за період 18 18

Знос по вибувшим 2 2

на 31.12.2013 312 312

Нараховано знос за період 3 3

Знос по вибувшим 52 52

на 31.12.2014 263 263

Залишкова вартість

на 01.01.2012 36 36

на 31.12.2012 28 28

на 31.12.2013 7 7

на 31.12.2014 6 6

Примітка 7. Відстрочені податки

Структура відстрочених податків станом на 31.12.2013 року та 31.12.2014 року була наступною:

Різниця в оцінці основних засобів Резерв сумнівних боргів Резерв на виплати персоналу Нематеріальні активи та інше

Разом

Відстрочені податкові активи (зобов'язання)

на 31.12.2013 3828 71 820 4719

Податок на прибуток від звичайної діяльності 168

Податок на прибуток у складі іншого сукупного прибутку

на 31.12.2014 8804 61 1288 10153

Витрати з податку на прибуток складаються з наступних компонентів:

2014

Поточний податок на прибуток (168)

Доходи/витрати по відстроченому податку на прибуток 5433

Разом податок на прибуток 5265

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються по ставкам податку на прибуток, котрі, як очікується, будуть застосовуватися в періодах коли буде реалізовано податковий актив або проведено розрахунок по зобов'язанню.

Податковий ефект тимчасових різниць за 2014 рік:

2014

Прибуток до оподаткування (31801)

Податок за діючою ставкою (168)

Податковий ефект витрат, що не включаються до податкових

Вплив доходів, які не враховуються при визначенні розміру оподаткованого прибутку

Зміна відстрочених податкових активів в результаті зміни ставки оподаткування 5433

Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про сукупний прибуток 5265

Примітка 8. Запаси

Станом на 31 грудня 2014 року запаси включають:

2013 2014

Сировина і матеріали 88 38

Пальне 15 6

Готова продукція/товари - -

Незавершене виробництво - -

Запасні частини 8 8

Малоцінні швидкозношувальні предмети 4 1

Інші матеріали 62 71

Товар (запасні частини, автомобілі) 7457 7178

Всього 7634 7302

Станом на 31 грудня 2014 року бракованих запасів та запасів, які потрібно списати до їх чистої вартості реалізації не має.

Примітка 9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

2013 2014

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Дебіторська заборгованість третіх осіб 885 272

Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб 561 776

мінус: резерв сумнівних боргів 414 35

1032 1013

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів.

Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової за станом на 31 грудня 2014 року:

Не прострочена і не знецінена Прострочена, але не знецінена

До 3 місяців Здо 1 року Більше року Всього

875 138 70 1048

2013 2014

Інша поточна дебіторська заборгованість:

Дебіторська заборгованість за авансами виданими 6203 1656

Резерв сумнівних боргів (181) (157)

Дебіторська заборгованість за податковими платежами 61 91

Інша поточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін 147 134

Інша поточна дебіторська заборгованість 493 369

Резерв сумнівних боргів (326) (154)

6397 1939

Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:

2014

Сальдо резерву на початок періоду (921)

Збитки від знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги

Списання дебіторської заборгованості, за рахунок резерву 380

Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості (20)

Списання дебіторської заборгованості, за рахунок резерву 215

Повернені суми

Сальдо резерву на кінець періоду (346)

Примітка 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2014 року грошові кошти та еквіваленти представлені таким чином:

2013 2014

Кошти на поточних рахунках 1314 1698

1314 1698

Примітка 11 Статутний капітал

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2012 року та 31.12.2013 року становив 49 988 340 ( сорок дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч триста сорок) гривень. Статутний капітал поділено на 4 998 834 (чотири мільйони дев'ятсот дев'яносто вісім тисяч вісімсот тридцять чотири) простих іменних акцій номінальною вартістю 10

грн. за одну акцію.

Розподіл прибутку

У відповідності до українського законодавства Товариство розподіляє прибуток у якості дивідендів на основі бухгалтерської звітності складеної за МСФЗ. У відповідності до українського законодавства розподілу підлягає чистий прибуток.

Примітка 12 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

2013 2014

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 3

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін 3815 2941

3815 2944

Інша поточна кредиторська заборгованість

з одержаних авансів 4358 1969

з бюджетом 280 150

зі страхування 56 80

з оплати праці 274 234

Інші поточні зобов'язання 3133 3111

8101 5544

Примітка 13 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року доходи Товариства склали:

2013 2014

Дохід від реалізації автомобілів 207385 143048

Дохід від реалізації запасних частин 17612 19655

Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО 7864 6316

Дохід від іншої реалізації

58

232919 169019

Примітка 14 Собівартість реалізації

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року собівартість реалізованої продукції складала:

2013 2014

Собівартість реалізованих автомобілів

Собівартість реалізованих запчастин

Собівартість іншої реалізації 199398

14692

58 138707

15751

Комунальні послуги 1284 1305

Витрати на заробітну плату 4119 3377

Амортизація 1049 863

Інші витрати 1122 1472

221722 161475

Примітка 15 Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року адміністративні витрати склали:

2013 2014

Матеріальні витрати 338 289

Витрати на адміністративний персонал 3681 3260

-

Амортизація обладнання загального призначення 796 835

Витрати на поточні ремонти та обслуговування основних фондів загального призначення 175 165

Витрати на послуги зв'язку 241 192

Витрати енергії та комунальні послуги 600 623

Банківські послуги 177 65

Інші адміністративні витрати 764 701

6772 6130

Примітка 16 Витрати на збут

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року витрати на збут складали:

2013 2014

Витрати на персонал з маркетингу та збуту 2371 1965

Обслуговування програмного забезпечення 49 38

Амортизація обладнання збутового призначення 462 464

Інші збутові витрати 4483 3253

7365 5720

Примітка 17 Інші доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року інші доходи Товариства складали:

2013 2014

Прибуток від реалізації запасів -

Дохід від операційної оренди активів 1551 1669

Одержані штрафи, пені, неустойки -

Державні дотації -

Відшкодування раніше списаних активів -

Інші доходи від звичайної діяльності 1244 1725

2795 3394

Примітка 18 Інші витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року інші витрати Товариства складали:

2013 2014

Сировина і матеріали - -

Електроенергія - -

Витрати на оплату персоналу - -

Нарахування на заробітну плату -

Резерв сумнівних боргів 319 20

Штрафи 352 73

Інші витрати 2601 2692

3272 2785

Примітка 19 Операції з пов'язаними сторонами

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.

Зв'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами

Пов'язані сторони включають:

- акціонерів

- Ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей

- Компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства, чи його акціонерів.

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року представлені таким чином:

2013 2014

Доходи отримані по торговельним операціям 4458 7074

Доходи отримані по іншим операціям 979 1321

Витрати понесені по торговельним операціям (3025) (2574)

Торговельна дебіторська заборгованість 554 776

Інша дебіторська заборгованість 5549 1387

Всього 8515 7984

Ключовий керівний персонал представлений Правлінням Товариства.

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року витрати на винагороду ключового управлінського персоналу складали:

2013 2014

Заробітна плата та інші заохочення 718 486

Нарахування на заробітну плату 206 179

924 665

Примітка 20 Потенційні та умовні зобов'язання

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення,

внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Станом на 31 грудня 2014 року, за оцінками керівництва, ймовірність програшу Товариства у судових справах, в яких воно є відповідачем є низькою, тому забезпечення під сплату коштів за даними позовами не нараховані.

#### Податкова система

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань Товариство використовувало ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період реалізації тимчасових різниць, що призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

#### Примітка 21 Політика управління ризиками

##### Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк.

31.12.2014 До 3 місяців Понад 3 міс до 12 місяців Більше року Всього

#### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість 875 138 1013

Інша дебіторська заборгованість 1811 29 8 1848

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 91 91

Векселі одержані - - - -

- - - -

Грошові кошти

Грошові кошти на поточному рахунку 1698

ВСЬОГО АКТИВИ 2686 258 8 4650

#### КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 351 230 611 2454 2944

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці 234 234

Інша поточна кредиторська заборгованість 1969 1969

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 150 150

Інші поточні зобов'язання 1318 1793 3111

Векселі видані 4119 4119

ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ 4022 230 2404 6573 12527

##### Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю державних підприємств, комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості від уряду в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.

Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від цієї категорії дебіторів. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

#### ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства

Показники Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства Орієнтовне значення показника Станом на 31.12.2013 Станом на 31.12.2014



Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф. 1 (ряд. 1160 + ряд. 1165) / > 0 збільшення 0,25 - 0,5 0,08 0,13

Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами ф. 1 ряд. 1695

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) ф. 1 ряд. 1195 / > 1 1,05 0,95

Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи ф. 1 ряд. 1695 1,0 - 2,0

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) ф. 1 ряд. 1495 / > 0,5 0,78 0,73

Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів ф. 1 ряд. 1900

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) ф. 1 (ряд. 1595 + ряд. 1695 + ряд. 1700) / < 1 0,27 0,37

Показує співвідношення залучених і власних коштів. ф. 1 ряд. 1495 0,5 - 1,0

Коефіцієнт рентабельності активів ф. 2 ряд. 2350 або ряд. 2355 > 0 -0,04 -0,37

Характеризує ефективність використання активів підприємства ф. 1 (ряд. 1300 (гр. 3) + ряд. 1300 (гр. 4)) / 2

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок ліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта свідчить про швидке використання грошових коштів, що може призвести до проблем з виплатами по поточними зобов'язанням.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 0,95 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності Товариству розраховатися одночасно з усіма короткостроковими боргами, воно не зможе їх погасити за рахунок своїх оборотних засобів.

Коефіцієнт автономії характеризує незалежність фінансового стану Товариства від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів характеризує залежність Товариства від залучених коштів. Товариству потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт ефективності використання активів дозволяє визначити ефективність використання активів Товариства Тобто він показує, скільки гривень прибутку заробила кожна гривня активів підприємства. Значення цього показника свідчить про те, що на кінець року Товариство з однієї гривні активів одержувало 0,37 гривні збитку.

## Інформація про стан корпоративного управління

### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2014	1	0
2	2013	1	0
3	2012	2	1

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): -		Ні

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): не скликались протягом звітного періоду	Ні	

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

## ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?** 10

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	не створено будь-яких комітетів	
Інші (запишіть)	на поточний рахунок платника податків в установі банку	

**Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)** Так

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X

Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		-

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

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

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

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

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)**

так, створено ревізійну комісію

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**кількість членів ревізійної комісії 2 осіб;**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного

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

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):		-

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Так	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

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

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

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

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

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

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

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

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

### **ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?**

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): ні. не планує.		

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

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

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

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

**У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: ПАТ "Харків-Авто" не має власного кодексу корпоративного управління.**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: ПАТ "Харків-Авто" не має власного кодексу корпоративного управління.**

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

ПАТ "Харків-Авто" не має власного кодексу корпоративного управління.



			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2015   01   01
Підприємство	"Харків-Авто"	за ЄДРПОУ	03120457
Територія		за КОАТУУ	6325157900
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	45.11
Середня кількість працівників	195		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	62416, Харківська область, Харківський район, смт. Пісочин, вул. Крупської, будинок 15		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

### Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2014 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	7	6	0
первісна вартість	1001	319	269	0
накопичена амортизація	1002	312	263	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	396	352	0
Основні засоби:	1010	63521	32999	0
первісна вартість	1011	93074	93030	0
знос	1012	29553	60031	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	4719	10153	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>68643</b>	<b>43510</b>	<b>0</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	7634	7302	0
Виробничі запаси	1101	177	124	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	7457	7178	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1032	1013	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6022	1499	0
з бюджетом	1135	61	91	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	55	79	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	314	349	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1314	1698	0
Готівка	1166	34	17	0
Рахунки в банках	1167	1281	1681	0
Витрати майбутніх періодів	1170	62	28	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	766	339	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>17205</b>	<b>12319</b>	<b>0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>85848</b>	<b>55829</b>	<b>0</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	49988	49988	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	17366	-9170	0
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>67354</b>	<b>40818</b>	<b>0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2066	2066	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>2066</b>	<b>2066</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	4119	4119	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	3815	2944	0
за розрахунками з бюджетом	1620	280	150	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	56	80	0
за розрахунками з оплати праці	1630	274	234	0
за одержаними авансами	1635	4358	1969	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	393	338	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	3133	3111	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>16428</b>	<b>12945</b>	<b>0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>85848</b>	<b>55829</b>	<b>0</b>

**Примітки**

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

звіт складено, відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ничипоренко Сергій Петрович

Клочко Людмила Василівна

Підприємство

"Харків-Авто"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2015 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03120457

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2014 р.

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	169019	232919
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-161475)	(-221722)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	7544	11197
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	3394	2795
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(-6130)	(-6772)
Витрати на збут	2150	(-5720)	(-7365)
Інші операційні витрати	2180	(-2785)	(-3272)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)

<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( -3697 )	( -3417 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	41	10
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 28145 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( -31801 )	( -3407 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	5265	-277
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( -26536 )	( -3684 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	3701	3766
Витрати на оплату праці	2505	6496	7725
Відрахування на соціальні заходи	2510	2361	2738
Амортизація	2515	2541	2577
Інші операційні витрати	2520	6518	8121

<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>21617</b>	<b>24927</b>
--------------	-------------	--------------	--------------

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

**Примітки**

звітність складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

**Керівник**

Ничипоренко Сергій Петрович

**Головний бухгалтер**

Клочко Людмила Василівна

Підприємство

"Харків-Авто"

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2015 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03120457

(найменування)

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 12 місяців 2014 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	205438	278640
Повернення податків і зборів	3005	14	2
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	82	127
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	82	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	43	26
Надходження від повернення авансів	3020	3979	4074
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	48
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3	0
Надходження від операційної оренди	3040	286	1900
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	154	1071
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(-187780)	(-270142)
Праці	3105	(-5197)	(-6385)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-2595)	(-3173)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-4668)	(-4745)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-193)	(-147)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-2514)	(-2672)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-1961)	(-1926)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-36)	(-41)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-8772)	(-1915)



Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-1)	(-8)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(-392)	(-894)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>558</b>	<b>-1415</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(-175)	(-640)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>-640</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>383</b>	<b>-2055</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1314	3369
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1698	1314

**Примітки**

звітність складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

**Керівник**

Ничипоренко Сергій Петрович

**Головний бухгалтер**

Клочко Людмила Василівна

Підприємство

"Харків-Авто"

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2015 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

03120457

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2014 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за	3553	0	0	0	0

продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)

необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

**Примітки**

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

звітність складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ничипоренко Сергій Петрович

Клочко Людмила Василівна





прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0



частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26536</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>49988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40818</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

звітність складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

**Ничипоренко Сергій Петрович**  
**Клочко Людмила Василівна**

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

## Текст приміток

Примітки до річної фінансової звітності.

Примітка 1. Товариство та його діяльність

Публічне Акціонерне Товариство «Харків-Авто» (далі - «Товариство») зареєстроване Харківською районною державною адміністрацією Харківської області 03.06.2003 року.

Юридична адреса Товариства - Україна, 62416 Харківська область, Харківський район, селище міського типу Пісочин, вулиця Крупської, будинок 15, фактичне місцезнаходження товариства співпадає з юридичною адресою.

Телефон 206-88-56, факс 287-46-86.

Генеральний директор - Ничипоренко Сергій Петрович

з 25.01.2012 року по теперішній час.

Головний бухгалтер - Ключко Людмила Василівна

з 23.05.2011 року по теперішній час.

Товариство зареєстроване платником ПДВ, свідоцтво про реєстрацію № 100281970 від 14.07.1997 р видане Харківською об'єднаною ОДПІ, індивідуальний номер платника ПДВ – 031204520236.

В структуру ПАТ «Харків-Авто» входить: 7 філій.

№

з/п Повне найменування відокремленого

підрозділу Ідентифікаційний код відокремленого

підрозділу Реквізити банку, в якому обслуговується відокремлений

підрозділ Місцезнаходження відокремленого

підрозділу (адреса, номери телефонів) Місцезнаходження органу державної податкової служби, де перебуває на обліку відокремлений підрозділ

1 2 3 4 5 6

1 Філія ПАТ «Харків-Авто» СТО № 1 05482794 26003707226020

АТ «Райфайзен Банк Аваль» МФО 380805 61022, Харківська область, м. Харків, Дзержинський район, пров. Ботанічний, будинок 2 ДПІ у Дзержинському районі м. Харків

2 Філія ПАТ «Харків-Авто» СТО № 2 05482802 26008620558167 ПАТ «Промінвестбанк» МФО 300012 61047, Харківська область, м. Харків, Орджонікідзевський район, вул. П'ятихатська, будинок 5 ДПІ у Орджонікідзевському районі м. Харків

3 Філія ПАТ «Харків-Авто» СТО № 3 05779548 26004620558149 ПАТ «Промінвестбанк» МФО 300012 61110, Харківська область, м. Харків, Московський район, пров. 2-й Істомінський, будинок 1 ДПІ у Московському районі м. Харків

4 Філія ПАТ «Харків-Авто» Куп'янська СТО № 7 26421029 2600375969420

АТ «Райфайзен Банк Аваль» МФО 380805 63700, Харківська область, м. Куп'янськ, вул. Дзержинського, будинок 14 ДПІ у Куп'янському районі, Харківської області

5 Філія ПАТ «Харків-Авто» «Красноград-Авто» 05779548 26009318296

АТ «Райфайзен Банк Аваль» МФО 380805 63343, Харківська область, Красноградський район, село Наталине, вул. Димитрова, будинок 124 ДПІ у Красноградському районі, Харківської області

6 Філія ПАТ «Харків-Авто» «Ізюм-Авто» 33133553 26009705962120

АТ «Райфайзен Банк Аваль» МФО 380805 64300, Харківська область, м. Ізюм, вул. Правди, будинок 2 ДПІ у м. Ізюмі, Харківської області

7 Філія ПАТ «Харків-Авто» «Лозова-Авто» 33133506 26000705982820

АТ «Райфайзен Банк Аваль» МФО 380805 64600, Харківська область, м. Лозова, провулок Севастопольський, будинок 2 ДПІ у м. Лозова, Харківської області

Всього:

Основні види діяльності згідно КВЕД:

Таблиця 1

КВЕД Види діяльності

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

45.20 ТО та ремонт автотранспортних засобів

45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям

45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям

45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами

68.20 Надання в оренду і експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Статутний капітал Товариства складає 49 988 340 (сорок дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч триста сорок) гривень. Статутний капітал поділено на 4 998 834 (чотири мільйони дев'ятсот дев'яносто вісім тисяч вісімсот тридцять чотири) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію.

Товариство є оператором автомобільного ринку України, що має власні автосалони, станції з обслуговування та ремонту автомобілів.

ПАТ «Харків-Авто» складає фінансову звітність відповідно до МСФЗ, з якою можливо ознайомитися за адресою: Харківська обл. Харківський район, смт. Пісочин вул. Крупської, буд.15.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Товариства за 2013 рік є першою повною річною фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені Комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання такої фінансової звітності. Основні принципи облікової політики Товариства на 2014 рік затверджені наказами по Товариству № 55/1 від 28.04.2014 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року). Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (Із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів. Фінансова звітність станом на 31 грудня 2012р. та за рік, що закінчився цією датою, була попередньою МСФЗ фінансовою звітністю Товариства, в якій було наведено інформацію про перехід Товариства на МСФЗ.

Представлена фінансова звітність за 2013 є першим повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2014 рік є кінець дня 31 грудня 2014 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості за виключенням інвестицій, що підлягають оцінці за справедливою вартістю через прибутки або збитки, та інвестицій, що є в наявності для продажу.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

Використання суджень та припущень для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

- Строк експлуатації основних засобів;
- Знецінення активів;
- Судові спори;
- Відстрочені податкові активи і зобов'язання.

Примітка 3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Об'єкти необоротних активів відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту. Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів, зведених господарським способом – собівартістю будуть визнані всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.).

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

- Будови та споруди;
- Машини та обладнання;
- Автотранспорт;
- Інструменти, прилади, інвентар;
- Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, аніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується

лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Група основних засобів Період (років)

Будівлі 20-40

Машини та обладнання 7-20

Автотранспорт 5-20

Інструменти, прилади, інвентар 5-10

Інші основні засоби 1-10

Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, аніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Знецінення активів

Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів.

Резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Товариство нараховує резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки Товариства можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів. Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включається до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованість за такими категоріями, в свою чергу, тестується на предмет знецінення.

Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов.

Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості.

Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності.

Оцінка доходів

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень:

- Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;

- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією; і
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

#### Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

#### Судові спори

Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати.

#### Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи та зобов'язання переглядаються на кожну звітну дату і знижуються у випадку, якщо стає очевидно, що не буде отриманий відповідний прибуток до оподаткування. Оцінка вірогідності включає судження, що ґрунтуються на очікуваних результатах діяльності. Для оцінки вірогідності реалізації відстрочених податкових активів (зобов'язань) в майбутньому використовуються різні фактори, включаючи операційні результати минулих років, операційний план, закінчення терміну відшкодування податкових збитків і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від оцінених, або ці оцінки повинні бути переглянуті в майбутніх періодах, це може чинити негативний вплив на фінансове положення, результат від операцій і потоки грошових коштів. У випадку якщо величина визнання відстрочених податкових активів в майбутньому повинна бути зменшена, це скорочення буде визнано в звіті про сукупний дохід.

#### Оренда

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Витрати по операційній оренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів.

Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та погашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу.

Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати.

Політика щодо амортизації об'єктів основних засобів, отриманих за фінансовою орендою, відповідає загальній політиці нарахування амортизації на власні об'єкти основних засобів. Якщо за умовами фінансового лізингу Товариство в кінці строку договору не отримує право власності на об'єкт, то строком амортизації буде менший із строку дії договору або строку корисного використання.

#### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої суми нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФО 38 «Нематеріальні активи») і Товариство може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було

використовувати або продано;

- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;
- Здатна використати нематеріальний актив;
- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення.

Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

### **Продовження тексту приміток**

#### **Запаси**

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації.

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості.

Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальновиробничих витрат.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців, вартість яких схильна до незначних коливань.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

**Позики та дебіторська заборгованість**

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період.

При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позикою. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позичку. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідчень того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

**Справедлива вартість**

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливу вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.



Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення». Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків.

Зобов'язання за дивідендами

Зобов'язання по виплаті дивідендів визнаються у складі зобов'язань в періоді, в якому дивіденди затверджені акціонерами.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу).

Сума поточного податку до сплати розраховується Товариством від прибутку до оподаткування, визначуваної відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі

роки.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу на суму тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, використовуваний для складання фінансовій звітності, та їх вартістю, використовуваною для податкових цілей. Величина відстроченого податку визначається з урахуванням очікуваного способу реалізації активів або сплати зобов'язань із застосуванням податкових ставок, що діють або оголошених на звітну дату. Відстрочені податкові активи і зобов'язання приймаються до заліку для цілей фінансової звітності, оскільки вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим же податковим органом.

Відстрочений податковий актив визнається тільки в розмірі, що не перевищує очікуваної в майбутньому величини податків від прибутку до оподаткування, за рахунок яких цей актив буде реалізований. Сума відстроченого податкового активу зменшується, якщо отримання відповідної вигоди від його реалізації стає маловірогідним.

У грудні 2010 року в Україні було прийнято Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року, а щодо податку на прибуток підприємств – з квітня 2011 року. Для розрахунку податку на прибуток згідно з положеннями ПКУ застосовуються такі ставки податку на прибуток:

до 01 квітня 2011 – 25 %;

з 01 квітня 2011 до 31 грудня 2011 – 23 %;

з січня 2012 року до 31 грудня 2012 – 21 %,

з 01 січня 2013 до 31 грудня 2013 – 19 %;

з 01 січня 2014 – 18 %,

з 01 січня 2015 – 18%.

Однак слід зазначити, що у відповідності до норм Закону України № 713 -VII від 19.12.2013 р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України про ставки окремих податків» ставка податку на прибуток в 2014 році складає 18 %.

У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань

Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Інші резерви

Інші резерви відбиваються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена.

Операційні та неопераційні доходи та витрати

Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Товариства.

Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства.

Визнання доходу

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірно надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені.

Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту. Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Визнання витрат

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів.

Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки.

Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу.

Примітка 4. Нові стандарти та інтерпретації

Нові і переглянуті стандарти і інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією.

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році.

Нові стандарти, які наведені нижче та поправки до стандартів, внесені в рамках щорічного проекту «Удосконалення МСФЗ», стали обов'язковими для Компанії з 1 січня 2014 року і не вплинули на облікову політику, фінансовий стан або результати діяльності Компанії:

МСФЗ 10, МСФЗ 12 та МСБО 27 щодо суб'єктів інвестиційної діяльності

Внесені зміни до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях» і МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» для суб'єктів інвестиційної діяльності: передбачено звільнення від консолідації окремих дочірніх компаній, натомість вимагається, щоб такий суб'єкт оцінював інвестиції в кожен дочірню компанію за справедливою вартістю через прибуток або збиток відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» або МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та Оцінка».

Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань – Зміни в МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання»

Ця зміна вводить керівництво щодо застосування МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» з метою усунення невідповідностей, виявлених при застосуванні певних критеріїв взаємозаліку. Це включає роз'яснення значення виразу «у теперішній час має законодавчо встановлене право на залік» і того, що певні системи з розрахунком на чистій основі можуть вважатись еквівалентними системам із розрахунком на валовій основі.

Поправки до МСБО 39 та МСФЗ 9 щодо обліку хеджування і знецінення фінансових активів

Зміни до МСБО 39 та МСФЗ 9 прояснюють про відсутність необхідності припинення обліку хеджування, якщо відбувається поновлення деривативу, який хеджується, за умови дотримання певних критеріїв.

Тлумачення КТМФЗ 21 «Обов'язкові платежі»

Забезпечує роз'яснення коли визнавати зобов'язання по стягуванню зборів, які визначені державою, як для тих, що обліковуються відповідно до МСФЗ 37 «Резерви, Умовні зобов'язання і

Умовні активи» і тих випадків, коли час і розмір зборів чітко визначений.

Вона забезпечує наступні керівні вказівки щодо визнання зобов'язання зі сплати зборів:

- Зобов'язання визнається поступово, якщо зобов'язуюча подія відбувається протягом певного періоду часу
- Якщо зобов'язання прив'язані до досягнення мінімального рівня норми прибутку, воно відображується коли такий рівень досягнутий.

### **Продовження тексту приміток**

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2010-2012 рр.

В рамках щорічних удосконалень МСФЗ за період 2010-2012 рр. Рада з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку випустила сім поправок до шести стандартів, включаючи поправку до МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» Поправка до МСФЗ 13 набуває чинності невідкладно та застосовується щодо періодів, які починаються 1 січня 2014, і роз'яснює в тексті Основи для висновків, що безвідсоткова короткострокова дебіторська та кредиторська заборгованість можуть оцінюватися за сумами до оплати або отримання, якщо ефект дисконтування є несуттєвим. Ця поправка до МСФЗ 13 не мала впливу на фінансову звітність Компанії.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2011-2013 рр.

В рамках щорічних удосконалень МСФЗ за період 2011-2013 рр. Рада Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку випустила чотири поправки до чотирьох стандартів, включаючи поправку до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності». Поправка до МСФЗ 1 набирає чинності негайно, застосовується щодо періодів, які починаються 1 січня 2014, і роз'яснює в тексті Основи для висновків, що компанія має право застосовувати або діючий стандарт, або новий стандарт, який поки не є обов'язковим, але допускає дострокове застосування, за умови послідовного застосування такого стандарту в періодах, представлених у першій фінансовій звітності організації за МСФЗ. Ця поправка до МСФЗ 1 не мала впливу на фінансову звітність Компанії, оскільки Компанія вже готує свою фінансову звітність за МСФЗ.

Нові стандарти та тлумачення, що будуть обов'язковими для застосування Компанією у майбутньому, наведено нижче.

Були опубліковані наступні окремі нові стандарти та тлумачення, що будуть обов'язковими для застосування Компанією у звітних періодах, що починаються з 1 січня 2015 року або після цієї дати.

Компанія не застосовувала ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування.

**МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»**

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції.

Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. МСФЗ 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Дострокове застосування попередніх редакцій МСФЗ 9 (2009, 2010 і 2013) допускається, якщо дата першого застосування припадає на період до 1 лютого 2015.

Вплив МСФЗ 9 на класифікацію та оцінку фінансових активів та фінансових зобов'язань Компанії наразі оцінюється.

**МСФЗ 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»**

МСФЗ 14 є необов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифному регулюванню, продовжувати застосовувати більшість застосовуваних ними діючих принципів облікової політики щодо залишків по рахунках відкладених тарифних різниць після першого застосування МСФЗ. Організації, що застосовують МСФЗ 14, повинні представити рахунки відкладених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а руху по таким рахункам - окремими рядками у звіті про прибутки або збитки і інший сукупний дохід. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ними

ризиками, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. МСФЗ 14 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати. Оскільки Компанія не підлягає тарифному регулюванню, даний стандарт не застосовний до його фінансової звітності.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ 15 був випущений в травні 2014 р і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки.

Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2017 або після цієї дати, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування.

В даний час Компанія оцінює вплив МСФЗ 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату набрання чинності.

Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам»

Додаткові вказівки до МСБО 19 «Виплати працівникам» щодо обліку внесків працівників або третіх осіб, які зазначені в умовах плану з визначеними виплатами.

Поправки до МСБО 36 «Зменшення корисності активів» (для нефінансових активів)

Внесені зміни МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів» для зменшення впливу обставин, при яких сума очікуваного відшкодування вартості активів або одиниць, що генерують грошові кошти, відповідно була розкрита. Більш чітко визначено вимоги щодо розкриттів та висунуто пряму вимогу щодо розкриття ставки дисконтування при визначенні зменшення корисності (або відновленні визнаного раніше зменшення корисності), коли сума очікуваного відшкодування (визначена на основі справедливої вартості за мінусом витрат з вибуття) визначається з використанням дисконтованої вартості.

Поправки до МСФЗ 11 «Спільна діяльність» - «Облік придбань часток участі у спільних операціях»

Поправки до МСФЗ 11 вимагають, щоб учасник спільних операцій відображав придбання частки участі у спільній операції, діяльність якої являє собою бізнес згідно визначення даного терміна за МСФЗ 3, згідно з відповідними принципами МСФЗ 3 для обліку об'єднань бізнесу. Поправки також роз'яснюють, що раніше існуючі частки участі в спільній операції не переоцінюються при придбанні додаткової частки участі в тій же спільній операції, якщо зберігається спільний контроль. Крім того, в МСФЗ 11 було включено виключення зі сфери застосування, згідно з яким дані поправки не застосовуються, якщо сторони, які здійснюють спільний контроль (включаючи організацію, що звітує), знаходяться під спільним контролем однієї і тієї ж кінцевої контролюючої сторони.

Поправки застосовуються як щодо придбання первісної частки участі в спільній операції, так і щодо придбання додаткових часток у тій же спільній операції і набувають чинності на перспективній основі для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не матимуть вплив на фінансову звітність Компанії

Поправки до МСБО 16 та МСБО 38 «Роз'яснення допустимих методів амортизації»

Поправки роз'яснюють принципи МСБО 16 та МСБО 38, які полягають в тому, що виручка відображає структуру економічних вигід, які генеруються в результаті діяльності бізнесу (частиною якого є актив), а не економічні вигоди, які споживаються в рамках використання активу. В результаті метод, що базується на виручці не може використовуватися для амортизації основних засобів і може використовуватися тільки в рідких випадках для амортизації нематеріальних активів. Поправки застосовуються на перспективній основі для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не матимуть вплив на фінансову звітність Компанії,

оскільки Компанія не використовувала оснований на виручці метод для амортизації своїх необоротних активів.

Поправки до МСБО 27 «Метод пайової участі в окремих фінансових звітах»

Поправки дозволяють організаціям використовувати метод пайової участі для обліку інвестицій у дочірні організації, спільні підприємства та залежні організації в окремій фінансовій звітності.

Організації, які вже застосовують МСБО і приймають рішення про перехід на метод пайової участі у своїй окремій фінансовій звітності, повинні будуть застосовувати цю зміну ретроспективно.

Організації, що вперше застосовують МСФЗ і приймаючи рішення про використання методу участі в своїй окремій фінансовій звітності, зобов'язані застосовувати цей метод з дати переходу на МСФЗ. Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не матимуть вплив на фінансову звітність Компанії.

Щорічні удосконалення (2010-2012)

- МСБО 16 Основні засоби та МСБО 38 Нематеріальні активи: Метод переоцінки - пропорційний перерахунок накопиченої амортизації
- МСБО 24 Розкриття інформації про пов'язані сторони: Ключовий управлінський персонал
- МСФЗ 2 Платіж на основі акцій: Визначення «умов набуття прав»
- МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу: Бухгалтерський облік умовної компенсації при об'єднанні бізнесу
- МСФЗ 8 Операційні сегменти: Приведення загальної суми активів звітних сегментів до суми активів суб'єкта
- МСФЗ 8 Операційні сегменти: Узагальнення операційних сегментів

Щорічні удосконалення (2011-2013)

- МСБО 40 Інвестиційна нерухомість: Роз'яснення взаємозв'язку між МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу та МСБО 40 Інвестиційна нерухомість, в частині віднесення нерухомості до складу інвестиційної або такої, яку займає власник нерухомості
- МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу: Обсяг виключень для спільних підприємств
- МСФЗ 13 Оцінка за справедливою вартістю: Короткострокові дебіторська та кредиторська заборгованості

Вищенаведені удосконалення застосовується для річних звітних періодів починаючи з 1 липня 2014 року, або пізніше. Не очікується, що нові удосконалення істотно впливатимуть на фінансову звітність Компанії.

Примітка 5. Основні засоби

Основні засоби представлені наступним чином:

Будинки та споруди  
Машини та обладнання  
Транспортні засоби  
Інструменти, прилади та інвентар  
Земля Разом

1 2 3 4 5 6 7

Первісна вартість

на 01.01.2012 82472 5252 704 2922 499 91849

Надходження 135 30 563 728

Переміщення

Вибуття 225 69 186 480

на 31.12.2012 82607 5057 635 3299 499 92097

Надходження 215 327 325 867

Переміщення 59 -59 0

Переоцінка 454 454

Вибуття 66 44 234 344

на 31.12.2013 82756 5853 635 3331 499 93074

Надходження 61 75 60 196

Переміщення

Вибуття 104 65 8 63 240

на 31.12.2014 82713 5863 627 3328 499 93030

Накопичений знос

на 01.01.2012 14477 4499 474 2023 21473

Нараховано знос за період 4026 151 69 471 4717  
Знос по вибувшим 176 73 226 475  
на 31.12.2012 18503 4474 470 2268 25715  
Переоцінка 1574 1574  
Нараховано знос за період 2057 274 37 191 2559  
Знос по вибувшим 33 43 - 219 295  
на 31.12.2013 22101 4705 507 2240 29553  
Переоцінка 28145 28145  
Нараховано знос за період 2073 255 32 178 2538  
Знос по вибувшим 96 57 6 46 205  
на 31.12.2014 52223 4903 533 2372 60031

Залишкова вартість

на 01.01.2012 67995 753 230 899 499 70376  
на 31.12.2012 64104 583 165 1031 499 66382  
на 31.12.2013 60655 1148 128 1091 499 63521  
на 31.12.2014 30490 960 94 956 499 32999

В 2014 році Компанією було здійснено уцінку вартості основних засобів на суму 28 145,00 тис. грн.

Примітка 6. Нематеріальні активи

Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом 2012-2014 років:

Комп'ютерні програми та інше Разом

1 2 3

Первісна вартість на 01.01.2012 355 355

Надходження 12 12

Вибуття 43 43

на 31.12.2012 324 324

Надходження

Вибуття 5 5

на 31.12.2013 319 319

Надходження 1 1

Вибуття 51 51

на 31.12.2014 269 269

Накопичений знос

на 01.01.2012 319 319

Нараховано знос за період 20 20

Знос по вибувшим 43 43

на 31.12.2012 296 296

Нараховано знос за період 18 18

Знос по вибувшим 2 2

на 31.12.2013 312 312

Нараховано знос за період 3 3

Знос по вибувшим 52 52

на 31.12.2014 263 263

Залишкова вартість

на 01.01.2012 36 36

на 31.12.2012 28 28

на 31.12.2013 7 7

на 31.12.2014 6 6

Примітка 7. Відстрочені податки

Структура відстрочених податків станом на 31.12.2013 року та 31.12.2014 року була наступною:

Різниця в оцінці основних засобів Резерв сумнівних боргів Резерв на виплати персоналу  
Нематеріальні активи та інше Разом  
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)

на 31.12.2013 3828 71 820 4719

Податок на прибуток від звичайної діяльності 168

Податок на прибуток у складі іншого сукупного прибутку

на 31.12.2014 8804 61 1288 10153

Витрати з податку на прибуток складаються з наступних компонентів:  
2014

Поточний податок на прибуток (168)

Доходи/витрати по відстроченому податку на прибуток 5433

Разом податок на прибуток 5265

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються по ставкам податку на прибуток, котрі, як очікується, будуть застосовуватися в періодах коли буде реалізовано податковий актив або проведено розрахунок по зобов'язанню.

Податковий ефект тимчасових різниць за 2014 рік:

2014

Прибуток до оподаткування (31801)

Податок за діючою ставкою (168)

Податковий ефект витрат, що не включаються до податкових

Вплив доходів, які не враховуються при визначенні розміру оподатковуваного прибутку

Зміна відстрочених податкових активів в результаті зміни ставки оподаткування 5433

Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про сукупний прибуток 5265

Примітка 8. Запаси

Станом на 31 грудня 2014 року запаси включають:

2013 2014

Сировина і матеріали 88 38

Пальне 15 6

Готова продукція/товари - -

Незавершене виробництво - -

Запасні частини 8 8

Малоцінні швидкозношувальні предмети 4 1

Інші матеріали 62 71

Товар (запасні частини, автомобілі) 7457 7178

Всього 7634 7302

Станом на 31 грудня 2014 року бракованих запасів та запасів, які потрібно списати до їх чистої вартості реалізації не має.

Примітка 9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

2013 2014

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Дебіторська заборгованість третіх осіб 885 272

Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб 561 776

мінус: резерв сумнівних боргів 414 35

1032 1013

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів.

Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової за станом на 31 грудня 2014 року:



Не прострочена і не знецінена Прострочена, але не знецінена  
До 3 місяців Здо 1 року Більше року Всього  
875 138 70 1048  
2013 2014  
Інша поточна дебіторська заборгованість:

Дебіторська заборгованість за авансами виданими 6203 1656  
Резерв сумнівних боргів (181) (157)  
Дебіторська заборгованість за податковими платежами 61 91  
Інша поточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін 147 134  
Інша поточна дебіторська заборгованість 493 369  
Резерв сумнівних боргів (326) (154)  
6397 1939

Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:  
2014

Сальдо резерву на початок періоду (921)  
Збитки від знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги  
Списання дебіторської заборгованості, за рахунок резерву 380  
Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості (20)  
Списання дебіторської заборгованості, за рахунок резерву 215  
Повернені суми

Сальдо резерву на кінець періоду (346)

Примітка 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2014 року грошові кошти та еквіваленти представлені таким чином:  
2013 2014

Кошти на поточних рахунках 1314 1698  
1314 1698

Примітка 11 Статутний капітал

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2012 року та 31.12.2013 року становив 49 988 340 (сорок дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч триста сорок) гривень. Статутний капітал поділено на 4 998 834 (чотири мільйони дев'ятсот дев'яносто вісім тисяч вісімсот тридцять чотири) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію.

Розподіл прибутку

У відповідності до українського законодавства Товариство розподіляє прибуток у якості дивідендів на основі бухгалтерської звітності складеної за МСФЗ. У відповідності до українського законодавства розподілу підлягає чистий прибуток.

Примітка 12 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

2013 2014

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 3

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін 3815 2941  
3815 2944

Інша поточна кредиторська заборгованість

з одержаних авансів 4358 1969

з бюджетом 280 150

зі страхування 56 80

з оплати праці 274 234

Інші поточні зобов'язання 3133 3111

8101 5544

Примітка 13 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  
За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року доходи Товариства склали:  
2013 2014

Дохід від реалізації автомобілів 207385 143048  
Дохід від реалізації запасних частин 17612 19655  
Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО 7864 6316  
Дохід від іншої реалізації  
58

232919 169019

Примітка 14 Собівартість реалізації  
За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року собівартість реалізованої продукції склали:  
2013 2014

Собівартість реалізованих автомобілів  
Собівартість реалізованих запчастин  
Собівартість іншої реалізації 199398  
14692  
58 138707  
15751

Комунальні послуги 1284 1305  
Витрати на заробітну плату 4119 3377  
Амортизація 1049 863  
Інші витрати 1122 1472  
221722 161475

Примітка 15 Адміністративні витрати  
За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року адміністративні витрати склали:  
2013 2014

Матеріальні витрати 338 289  
Витрати на адміністративний персонал 3681 3260

-

Амортизація обладнання загального призначення 796 835  
Витрати на поточні ремонти та обслуговування основних фондів загального призначення 175 165  
Витрати на послуги зв'язку 241 192  
Витрати енергії та комунальні послуги 600 623  
Банківські послуги 177 65  
Інші адміністративні витрати 764 701  
6772 6130

#### **Продовження тексту приміток**

Примітка 16 Витрати на збут  
За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року витрати на збут склали:  
2013 2014

Витрати на персонал з маркетингу та збуту 2371 1965

Обслуговування програмного забезпечення 49 38  
Амортизація обладнання збутового призначення 462 464  
Інші збутові витрати 4483 3253  
7365 5720

Примітка 17 Інші доходи  
За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року інші доходи Товариства склали:  
2013 2014

Прибуток від реалізації запасів -  
Дохід від операційної оренди активів 1551 1669  
Одержані штрафи, пені, неустойки -  
Державні дотації -  
Відшкодування раніше списаних активів -  
Інші доходи від звичайної діяльності 1244 1725  
2795 3394

Примітка 18 Інші витрати  
За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року інші витрати Товариства складали  
2013 2014

Сировина і матеріали - -  
Електроенергія - -  
Витрати на оплату персоналу - -  
Нарахування на заробітну плату -  
Резерв сумнівних боргів 319 20  
Штрафи 352 73  
Інші витрати 2601 2692  
3272 2785

Примітка 19 Операції з пов'язаними сторонами  
У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.  
Зв'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами  
Пов'язані сторони включають:

- акціонерів
- Ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей
- Компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства, чи його акціонерів.

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року представлені таким чином:  
2013 2014

Доходи отримані по торговельним операціям 4458 7074  
Доходи отримані по іншим операціям 979 1321  
Витрати понесені по торговельним операціям (3025) (2574)  
Торговельна дебіторська заборгованість 554 776  
Інша дебіторська заборгованість 5549 1387  
Всього 8515 7984

Ключовий керівний персонал представлений Правлінням Товариства.

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року витрати на винагороду ключового управлінського персоналу складали:  
2013 2014

Заробітна плата та інші заохочення 718 486  
Нарахування на заробітну плату 206 179  
924 665

Примітка 20 Потенційні та умовні зобов'язання  
Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Станом на 31 грудня 2014 року, за оцінками керівництва, ймовірність програшу Товариства у судових справах, в яких воно є відповідачем є низькою, тому забезпечення під сплату коштів за даними позовами не нараховані.

## Податкова система

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань Товариство використовувало ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період реалізації тимчасових різниць, що призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Примітка 21 Політика управління ризиками

### Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк.

31.12.2014 До 3 місяців Понад 3 міс до 12 місяців Більше року Всього

## ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість 875 138 1013

Інша дебіторська заборгованість 1811 29 8 1848

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 91 91

Векселі одержані - - - -

- - - -

Грошові кошти

Грошові кошти на поточному рахунку 1698

ВСЬОГО АКТИВИ 2686 258 8 4650

## КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 351 230 611 2454 2944

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці 234 234

Інша поточна кредиторська заборгованість 1969 1969

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 150 150

Інші поточні зобов'язання 1318 1793 3111

Векселі видані 4119 4119

ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ 4022 230 2404 6573 12527

### Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю державних підприємств, комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості від уряду в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.

Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від цієї категорії дебіторів. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

#### ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства

Показники Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства

Орієнтовне значення показника Станом на 31.12.2013 Станом на 31.12.2014

Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф. 1 (ряд. 1160 + ряд. 1165) / > 0 збільшення 0,25 - 0,5 0,08 0,13

Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами ф. 1 ряд. 1695

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) ф. 1 ряд. 1195 / > 1 1,05 0,95

Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використовує всі оборотні активи ф. 1 ряд. 1695 1,0 - 2,0

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) ф. 1 ряд. 1495 / > 0,5 0,78 0,73

Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів ф. 1 ряд. 1900

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) ф. 1 (ряд. 1595 + ряд. 1695 + ряд. 1700) / < 1 0,27 0,37

Показує співвідношення залучених і власних коштів. ф. 1 ряд. 1495 0,5 - 1,0

Коефіцієнт рентабельності активів ф. 2 ряд. 2350 або ряд. 2355 > 0 -0,04 -0,37

Характеризує ефективність використання активів підприємства ф. 1 (ряд. 1300 (гр. 3) + ряд. 1300 (гр. 4)) / 2

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок ліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта свідчить про швидке використання грошових коштів, що може призвести до проблем з виплатами по поточними зобов'язанням.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 0,95 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності Товариству розрахуватися одночасно з усіма короткостроковими боргами, воно не зможе їх погасити за рахунок своїх оборотних засобів.

Коефіцієнт автономії характеризує незалежність фінансового стану Товариства від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів характеризує залежність Товариства від залучених коштів. Товариству потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт ефективності використання активів дозволяє визначити ефективність використання активів Товариства Тобто він показує, скільки гривень прибутку заробила кожна гривня активів підприємства. Значення цього показника свідчить про те, що на кінець року Товариство з однієї гривні активів одержувало 0,37 гривні збитку.