**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 25.04.2019 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 229-52/14 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |  |  |  | | Черняк Р.Є. |
| (посада) | (підпис) | | | (прізвище та ініціали керівника) | |

**Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт)**

**за 2018 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05808735

4. Місцезнаходження: 39631, Україна, Полтавська обл., - р-н, м. Кременчук, вул. Київська, 62

5. Міжміський код, телефон та факс: 0536766200, 0536766208

6. Адреса електронної пошти: info@kraz.ua

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 23.04.2019, Рiшення наглядової ради емiтента вiд 23.04.2019, Рiчна iнформацiя емiтента затверджена рiшенням Наглядової ради вiд 23.04.2019 року, протокол № 13.

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://autokraz.com.ua/index.php/uk/info-emit | 25.04.2019 |
|  | (адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента | X |
| 7. Судові справи емітента | X |
| 8. Штрафні санкції емітента | X |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента |  |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  На пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" ПрАТ "АвтокрАЗ" не розкриває наступну iнформацiю в рiчному звiтi:  1) iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi;  2) iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря;  3) iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення;  4) iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй;  5) iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй;  6) iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв;  7) звiт про стан об'єкта нерухомостi);  8) iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв;  9) вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть;  10) рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв.  Щодо iншої iнформацiї, яка має бути вiдображена у складi рiчного звiту емiтента:  1. Iнформацiя про рейтингове агентство - Згiдно статтi 4-1 ЗУ "Про державне регулювання ринку цiнних паперiв в Українi" визначення рейтингової оцiнки потребують такi емiтенти: пiдприємства, у статутних фондах яких є державна частка; пiдприємства, що мають стратегiчне значення для економiки та безпеки держави; пiдприємства, якi займають монопольне (домiнуюче) становище. ПрАТ "АвтоКрАЗ" не вiдноситься до вищезазначених пiдприємств та рейтингової оцiнки не потребує.  2. Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй - фактiв змiни акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй в звiтному перiодi не було.  3. Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом - фактiв придбання власних акцiй емiтентом в звiтному перiодi не було.  4. Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв - зазначена iнформацiї у емiтента вiдсутня. Акцiонери ПрАТ "АвтоКрАЗ" мають право вiльно розпоряджатися належними їм акцiями Товариства, зокрема заповiдати у спадщину, продавати чи iншим чином вiдчужувати їх на користь iнших юридичних i фiзичних осiб без попереднього iнформування та (або) отримання на це дозволу iнших акцiонерiв або Товариства.  5 Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента - працiвники емiтента не мають у власностi iншi цiннi паперiв (крiм акцiй) емiтента;  6. Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента - працiвники емiтента не мають у власностi акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу  7. Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному перiодi - фактiв виплати дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному перiодi не було. Загальними зборами акцiонерiв ПрАТ "АвтоКрАЗ", якi вiдбулись 03 квiтня 2018 року (протокол № 27) було прийнято рiшення d зв'язку з вiдсутнiстю в звiтному перiодi прибутку Товариства дивiденди за 2017 рiк не нараховувати, вiдрахування на формування фондiв Товариства не здiйснювати;  8. Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента - зазначена iнформацiя у емiтента вiдсутня;  9. Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом - зазначена iнформацiя у емiтента вiдсутня. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ"

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

вiдсутнє

**3. Дата проведення державної реєстрації**

24.06.1996

**4. Територія (область)**

Полтавська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

565742455

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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)**

2719

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

29.10 - Виробництво автотранспортних засобiв

33.20 - Установлення та монтаж машин i устаткування

49.41 - Вантажний автомобiльний транспорт

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

ПАТ АБ <УКРГАЗБАНК>

2) МФО банку

320478

3) Поточний рахунок

26000924445691

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

JSB "UKRGASBANK"

5) МФО банку

320478

6) Поточний рахунок

26000924445691

**12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах**

1) Найменування

Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "КрАЗ-Капiтал"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

37015845

4) Місцезнаходження

39631, Полтавська обл., проїзд Ярославський, 2

5) Опис

ПрАТ <АвтоКрАЗ> є єдиним засновником та учасником Товариства, володiє часткою в розмiрi 100% його статного капiталу. Розмiр внеску 14450000,00 грн., внесений в грошовiй формi. Емiтент користується всiма правами, передбаченими чинним законодавством для учасникiв товариства, в тому числi брати участь в управлiннi, розподiлi прибутку, одержувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства тощо.

1) Найменування

Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю <КрАЗ-Подiлля>

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

36016628

4) Місцезнаходження

31340, Хмельницька обл., Хмельницький район, село Польовi Гринiвцi

5) Опис

ПрАТ <АвтоКрАЗ> володiє часткою в розмiрi 51 % статного капiталу Товариства. Розмiр внеску 27 775,00 грн., внесений в грошовiй формi. Емiтент користується всiма правами, передбаченими чинним законодавством для учасникiв товариства, пропорцiйно належнiй йому частцi, в тому числi брати участь в управлiннi, розподiлi прибутку, одержувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства тощо.

Юридичну особу припинено, 18.02.2019 вiдповiдний запис внесено до Єдиного державного реєстру юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань.

1) Найменування

Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю <КрАЗ-Кривбас>

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

35928293

4) Місцезнаходження

50045, Днiпропетровська обл., мiсто Кривий Рiг, Центрально-Мiський район, ВУЛИЦЯ УРОЖАЙНА, будинок 9В

5) Опис

ПрАТ <АвтоКрАЗ> володiє часткою в розмiрi 51 % статного капiталу Товариства. Розмiр внеску 27 775,00 грн., внесений в грошовiй формi. Емiтент користується всiма правами, передбаченими чинним законодавством для учасникiв товариства, пропорцiйно належнiй йому частцi, в тому числi брати участь в управлiннi, розподiлi прибутку, одержувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства тощо.

1) Найменування

Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю <КрАЗ-Днiпродзержинськ>

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

35594711

4) Місцезнаходження

51909, Днiпропетровська обл., мiсто Днiпродзержинськ, Баглiйський район, СТАНЦIЯ БАГЛIЙ, будинок 9

5) Опис

ПрАТ <АвтоКрАЗ> володiє часткою в розмiрi 51 % статного капiталу Товариства. Розмiр внеску 27 775,00 грн., внесений в грошовiй формi. Емiтент користується всiма правами, передбаченими чинним законодавством для учасникiв товариства, пропорцiйно належнiй йому частцi, в тому числi брати участь в управлiннi, розподiлi прибутку, одержувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства тощо.

1) Найменування

Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю <КрАЗ Лiзинг>

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

34979070

4) Місцезнаходження

39631, Полтавська обл., мiсто Кременчук, ВУЛ. КИЇВСЬКА, будинок 62

5) Опис

ПрАТ <АвтоКрАЗ> володiє часткою в розмiрi 9,10 % статного капiталу Товариства. Розмiр внеску 90 909,10 грн., внесений в грошовiй формi. Емiтент користується всiма правами, передбаченими чинним законодавством для учасникiв товариства, пропорцiйно належнiй йому частцi, в тому числi брати участь в управлiннi, розподiлi прибутку, одержувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства тощо.

**15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента**

1) Найменування

ВIДОКРЕМЛЕНИЙ СТРУКТУРНИЙ ПIДРОЗДIЛ "ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС "СОНЯЧНИЙ БЕРЕГ" ПУБЛIЧНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АВТОКРАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 98188, м. Феодосiя р-н, смт. Курортне, ВУЛИЦЯ КУРОРТНА, будинок 20

3) Опис

Створено на пiдставi рiшення засiдання Спостережної ради Компанiї вiд 20 квiтня 2001 року, з метою надання послуг з органiзацiї вiдпочинку i оздоровлення робiтникiв Компанiї та iнших громадян.

1) Найменування

ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АВТОКРАЗ" В МIСТI КИЄВI

2) Місцезнаходження

Україна, 03039, - р-н, м. Київ, ВУЛИЦЯ ГОЛОСIЇВСЬКА, будинок 13, офiс 129

3) Опис

Представництво створено на пiдставi рiшення Загальних зборiв акцiонерiв ХК "АвтоКрАЗ" вiд 16 квiтня 2004 року з метою оперативного вирiшення питань, пов'язаних з дiяльнiстю Товариства, в стосунках з органами державного управлiння та суб'єктами господарської дiяльностi.

1) Найменування

Представництво в Соцiалiстичнiй Республiцi В'єтнам

2) Місцезнаходження

В'єтнам, -, - р-н, м. Ханой, вул. Ба Трю, 258.

3) Опис

Представництво створено на пiдставi рiшення позачергових Загальних зборiв акцiонерiв ХК "АвтоКрАЗ" вiд 22.07.2004 року, з метою представництва i захисту iнтересiв Компанiї, оперативного вирiшення питань, пов'язаних з дiяльнiстю Компанiї, в стосунках з органами державного управлiння та суб'єктами господарської дiяльностi Соцiалiстичної Республiки В'єтнам.

1) Найменування

Представництво в Республiцi Куба

2) Місцезнаходження

Куба, -, - р-н, мю Гавана, Нотiка,Плая, вулиця Кає, будинок 3а, корпус 15218, е/i524154

3) Опис

Представництво створено на пiдставi рiшення позачергових Загальних зборiв акцiонерiв ХК "АвтоКрАЗ" вiд 11 вересня 2008 року з метою оперативного вирiшення питань, пов'язаних з дiяльнiстю Компанiї, в стосунках з органами державного управлiння та суб'єктами господарської дiяльностi Республiки Куба.

**16. Судові справи емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| 1 |  | Господарський суд мiста Києва | АТ "Ощадбанк " - iнiцiюючий кредитор | ПрАТ "АвтоКрАЗ" - боржник | - | Про порушення провадження у справi про банкрутство | Вiдкрито провадження у справi про банкрутство, Введено процедуру розпорядження майном |
| **Примітки:** | | | | | | | |
| д/в | | | | | | | |

**17. Штрафні санкції емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| 1 | Рiшення вiд 05.06.2018 р. по справi № 917/157/18, 05.06.2018 | Господарський суд Полтавської областi | пеня, судовий збiр | 17.08.2018 р. - перераховано КФ ПАТ "Полтаваобленерго" |
| **Примітки:** | | | | |
| д/в | | | | |
| 2 | Рiшення вiд 20.09.2018 р. по справi № 917/1057/18, 20.09.2018 | Господарський суд Полтавської областi | пеня, iнфляцiйнi витрати, 3 % рiчних, судовий збiр | 01.11.2018 р. - перераховано КФ ПАТ "Полтаваобленерго" |
| **Примітки:** | | | | |
| д/в | | | | |
| 3 | Рiшення вiд 16.11.2017 р. по справi № 917/1057/17, 16.11.2017 | Господарський суд Полтавської областi | пеня, iнфляцiйнi витрати, 3 % рiчних, судовий збiр | 01.11.2018 р. - перераховано КФ ПАТ "Полтаваобленерго" |
| **Примітки:** | | | | |
| д/в | | | | |
| 4 | Постанова про вiдкриття виконавчого провадження вi, 03.08.2018 | Приватний виконавець Скрипник В. Л. | 3 % рiчних, iнфляцiйнi витрати, судовий збiр, винагорода приватного виконавця, витрати виконавчого провадження | 21.08.2018 р. - перераховано приватному виконавцю Скрипник В. Л. |
| **Примітки:** | | | | |
| Наказ № 917/736/17 вiд 31.10.2017 р. на користь КП "Кременчукводоканал" видав Господарський суд Полтавської областi | | | | |
| 5 | Постанова про вiдкриття виконавчого провадження вi, 23.08.2018 | Приватний виконавець Гречин Н. В. | пеня, судовий збiр, винагорода приватного виконавця, витрати виконавчого провадження | 22.08.2018 р. - перераховано приватному виконавцю Гречин Н. В. |
| **Примітки:** | | | | |
| Наказ № 917/1658/17 вiд 26.04.2018 р. на користь ПАТ "Полтаваобленерго" видав Господарський суд Полтавської областi | | | | |
| 6 | Зведене виконавче провадження 39673782, | Головне територiальне управлiння юстицiї у Полтавськiй областi | пеня, штрафнi санкцiї, судовий збiрвиконавчий збiр, витрати на проведення виконавчих дiй | 16.08.2018 р. - перераховано ГТУЮ у Полтавськiй областi |
| **Примітки:** | | | | |
| Наказ № 917/1835/16 вiд 12.06.2017 р. на користь "Державної служби України з надзвичайних ситуацiй" видав Господарський суд Полтавської областi  Наказ № 917/1835/16 вiд 12.06.2017 р. на користь УК у м. Полтава видав Господарський суд Полтавської областi  Наказ № 917/1835/16 вiд 24.02.2017 р. на користь "Державної служби України з надзвичайних ситуацiй" видав Господарський суд Полтавської областi  Постанова № 816/3335/15 вiд 24.11.2015 р. на користь УДКСУ у м. Полтава видав Полтавський окружний адмiнiстративний суд  Наказ № 910/17809/15 вiд 06.10.2015 р. на користь "Мiнiстерства оборони України" видав Господарський суд м. Киiв  Наказ № 910/10292/15 вiд 08.07.2015 р. на користь "Мiнiстерства оборони України" видав Господарський суд м. Киiв  Наказ № 910/23180/15 вiд 21.01.2016 р. на користь "Мiнiстерства оборони України" видав Господарський суд м. Киiв  Наказ № 910/23180/15 вiд 21.01.2016 р. на користь ГУК у м. Київ видав Господарський суд м. Киiв  Наказ № 910/23188/15 вiд 25.11.2015 р. на користь ГУК у м. Київ видав Господарський суд м. Киiв  Наказ № 910/28250/15 вiд 12.01.2016 р. на користь ГУК у м. Київ видав Господарський суд м. Киiв  Наказ № 910/22773/15 вiд 16.12.2015 р. на користь ГУК у м. Київ видав Господарський суд м. Киiв  Наказ № 910/18766/16 вiд 19.10.2015 р. на користь ГУК у м. Київ видав Господарський суд м. Киiв | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

За звiтний перiод в органiзацiйнiй структурi управлiння ПрАТ "АвтоКрАЗ" i в основних структурних пiдроздiлах пiдприємства вiдбулися наступнi змiни:

1. Рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв вiд 03.04.2018 року лiквiдовано Ревiзiйну комiсiю, вiдповiднi змiни внесено до статуту емiтента.

2. У зв'язку з виробничою необхiднiстю, з метою впорядкування та оптимiзацiї структури управлiння ПрАТ "АвтоКрАЗ":

- скасовано розформовано центр iз пiдготовки та навчання персоналу та створено бюро з пiдготовки та навчання персоналу в складi управлiння з персоналу.

- скасовано посаду заступника генерального директора - директора з персоналу та соцiальних питань;

- скасовано управлiння з персоналу, комбiнат громадського харчування, адмiнiстративно-господарський вiддiл, дiльницю з прибирання та благоустрою територiї, палац культури "КрАЗ", оздоровчий комплекс "Сонячний берег";

- створено посаду начальника управлiння з персоналу та побуту;

- створено з пiдпорядкуванням генеральному директору управлiння з персоналу та побуту в складi: бюро оформлення керiвникiв, спецiалiстiв, службовцiв та пенсiйних справ, бюро оформлення робiтникiв, вiйськовозобов'язаних, облiку та звiтностi, бюро з пiдготовки та навчання персоналу, адмiнiстративно-господарський вiддiл, комбiнат громадського харчування, дiльницю з прибирання та благоустрою територiї, палац культури "КрАЗ", оздоровчий комплекс "Сонячний берег".

**Cередньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

1. Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу -2 724 осiб.

2. Середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та сумiсникiв - 2 особи

3. Неявки у зв'язку з переведенням на скорочений робочий день, тиждень - 1 719 осiб

4. Фонд оплати працi - всього 206 505,7 тис. грн.

Фонд оплати працi у 2018 роцi збiльшився у порiвняннi з 2017 роком на 27 214,4 тис. грн., у зв'язку з пiдвищенням тарифних ставок i посадових окладiв у сiчнi 2018 року згiдно зi Спiльною постановою адмiнiстрацiї та профспiлкового комiтету ПрАТ "АвтоКрАЗ" № 1/102 вiд 09.01.2018р., у липнi 2018 року згiдно зi Спiльною постановою адмiнiстрацiї та профспiлкового комiтету ПрАТ "АвтоКрАЗ" № 11/117 вiд 12.07.2018 р.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Емiтент не є членом об'єднань пiдприємств:

**Cпільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Емiтент протягом звiтного перiоду не здiйснював спiльної дiяльностi з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

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

Протягом звiтного перiоду пропозицiї з боку третiх осiб щодо реорганiзацiї ПрАТ "АвтоКрАЗ" не надходили.

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

4. Основнi принципи облiкової полiтики пiдприємства

Принципи облiкової полiтики, описанi далi, послiдовно застосовувалися у звiтному перiодi, представленому в цiй фiнансовiй звiтностi.

а) Операцiї в iноземнiй валютi

Операцiї в iноземнiй валютi первiсно враховуються в їх функцiональнiй валютi за курсом НБУ на дату операцiї. Монетарнi активи та зобов'язання, номiнованi в iноземнiй валютi, перераховуються по курсу НБУ на звiтну дату. Усi курсовi рiзницi вiдображаються у Звiтi про прибутки та збитки. Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною вартiстю в iноземнiй валютi, перераховуються за курсом НБУ на дату здiйснення операцiї. Доходи або витрати, якi виникають при перерахунку немонетарних статей, визнаються аналогiчно доходам або витратам по статтi, яка спричинила курсовi рiзницi (або у складi iншого сукупного доходу або у складi прибуткiв та збиткiв) - МСБО (IAS) 21.

б) Фiнансовi iнструменти

Непохiднi фiнансовi iнструменти

До непохiдних фiнансових iнструментiв вiдносяться iнвестицiї в пайовi i борговi цiннi папери, торговельна та iнша дебiторська заборгованiсть, грошовi та прирiвнянi до них кошти, кредити i позики, а також торговельна та iнша кредиторська заборгованiсть.

Пiдприємство спочатку визнає позики та дебiторську заборгованiсть та депозити на дату їх видачi / виникнення. Первiсне визнання всiх iнших фiнансових активiв (включаючи активи, визначенi в категорiю iнструментiв, оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибутку чи збитку за перiод) здiйснюється на дату укладення угоди, в результатi якої пiдприємство стає стороною за договором, який являє собою фiнансовий iнструмент.

Пiдприємство припиняє визнання фiнансового активу в той момент, коли вона втрачає передбаченi договором права на потоки грошових коштiв за цим фiнансовим активом, або коли вона передає свої права на отримання передбачених договором потокiв грошових коштiв за цим фiнансовим активом в результатi здiйснення угоди, в якiй iншiй сторонi передаються практично всi ризики та вигоди, пов'язанi з правом власностi на цей фiнансовий актив. Будь-яка участь у переданих фiнансових активах, сформованих пiдприємством або збережене за ним, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Компанiя має наступнi непохiднi фiнансовi активи: фiнансовi активи, якi оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибутку або збитку за перiод, фiнансовi активи, утримуванi до строку погашення, позики та дебiторську заборгованiстю, а також фiнансовi активи, наявнi для продажу.

Позики та дебiторська заборгованiсть

Позики та дебiторська заборгованiсть - це категорiя фiнансових активiв з фiксованими платежами чи платежами, що можуть бути визначенi, якi не мають котирування цiни на активному ринку. Початкове визнання таких фiнансових активiв здiйснюється за справедливою вартiстю, яка збiльшується на суму затрат, що безпосередньо вiдносяться до здiйснення операцiї. Пiсля початкового визнання позики та дебiторська заборгованiсть оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективного вiдсотка, за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi.

Фiнансовi активи, наявнi для продажу

Фiнансовi активи, наявнi для продажу, представленi непохiдними фiнансовими активами, якi були визначенi у вказану категорiю i не були класифiкованi в жодну з вище перелiчених категорiй.

Початкове визнання таких фiнансових активiв здiйснюється за справедливою вартiстю, яка збiльшується на суму затрат, що безпосередньо вiдносяться до здiйснення операцiї. Пiсля початкового визнання такi активи оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої, за винятком збиткiв вiд зменшення корисностi та курсових рiзниць по iнструментах капiталу, наявних для продажу, визнаються у складi iншого сукупного доходу та вiдображаються у складi власного капiталу на рахунку резерву переоцiнки цiнних паперiв до їх справедливої вартостi.

В момент припинення визнання iнвестицiї загальний прибуток або збиток, накопичений у складi iншого сукупного доходу, переноситься до складу чистого прибутку або збитку за перiод.

Iнструменти капiталу, якi не мають котирування на активному ринку i справедливу вартiсть яких неможливо визначити достовiрно, вiдображаються за вартiстю придбання.

Фiнансовi активи, наявнi для продажу, включають пайовi цiннi папери та борговi цiннi папери.

Iншi

Iншi непохiднi фiнансовi iнструменти (у т.ч. фiнансовi активи, утримуванi до строку погашення) вiдображаються за амортизованою вартiстю (розраховується з використанням методу ефективної ставки вiдсотка) за вирахуванням збиткiв вiд їх знецiнення.

Якщо справедливу вартiсть iнвестицiй не можна надiйно оцiнити, вони вiдображаються за собiвартiстю за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення.

Непохiднi фiнансовi зобов'язання

Первiсне визнання фiнансових зобов'язань (включаючи зобов'язання, визначенi в категорiю фiнансових iнструментiв, якi оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибутку чи збитку за перiод), здiйснюється на дату укладення угоди, в результатi якої пiдприємство стає стороною за договором, який являє собою фiнансовий iнструмент.

Непохiднi фiнансовi зобов'язання первiсно визнаються за справедливою вартiстю, яка збiльшується на суму затрат, що безпосередньо вiдносяться до здiйснення угоди.

Пiсля первiсного визнання цi фiнансовi зобов'язання оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної ставки вiдсотка.

Пiдприємство припиняє визнання фiнансового зобов'язання в той момент, коли припиняються або анулюються її обов'язки за вiдповiдним договором або закiнчується термiн їх дiї.

До непохiдних фiнансових зобов'язань пiдприємство вiдносить: довгостроковi кредити банкiв, iншi довгостроковi фiнансовi зобов'язання, поточну заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями, короткостроковi кредити банкiв, кредиторську заборгованiсть за товари, роботи, послуги, тощо.

Грошовi та їх еквiваленти

Грошовi кошти складаються з коштiв у касi, коштiв на поточних рахунках у банках та короткострокових депозитних рахунках у банках. Грошовi кошти та їх еквiваленти вiдображаються за собiвартiстю на звiтну дату. Грошовi кошти у iноземнiй валютi перераховуються за курсом НБУ на звiтну дату з вiднесенням курсових рiзниць до Звiту про прибутки та збитки.

в) Основнi засоби

Власнi активи

Об'єкти основних засобiв вiдображаються у фiнансовiй звiтностi за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизацiї.

Вартiсть об'єкта основних засобiв визнається активом, якщо є ймовiрнiсть, що майбутнi вигоди, пов'язанi з об'єктом, надiйдуть до пiдприємства та собiвартiсть об'єкта можливо достовiрно оцiнити. До основних засобiв вiдносяться об'єкти, термiн використання яких становить бiльше 12 мiсяцiв. Придбанi (створенi) основнi засоби зараховуються на баланс пiдприємства за первiсною вартiстю, а облiковується за його собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя. Одиницею облiку основних засобiв є об'єкт основних засобiв. Амортизацiя основних засобiв здiйснюється прямолiнiйним методом з урахуванням термiнiв корисного використання.

Основнi засоби подiляються на групи. В залежностi вiд групи основних засобiв встановлюються i термiни їх корисного використання:

№ з/п \_\_\_ Назва групи основних засобiв \_\_\_ Термiн корисного використання (рокiв)

1 \_\_\_ 2 \_\_\_ 3

1 \_\_\_ Будинки та споруди \_\_\_ 15-45

2 \_\_\_ Машини та обладнання \_\_\_ 2-10

3 \_\_\_ Транспортнi засоби \_\_\_ 5-10

4 \_\_\_ Iнструменти , прилади, iнвентар \_\_\_ 4-6

5 \_\_\_ Iншi основнi засоби \_\_\_ 12-15

Усi витрати, пов'язанi iз використанням основних засобiв, а також амортизацiйнi вiдрахування визнаються витратами звiтного перiоду та вiдображаються у Звiтi про прибутки та збитки.

Припинення визнання балансової вартостi об'єкта основних засобiв вiдбувається пiсля його вибуття та коли вже не очiкуються майбутнi вигоди вiд його використання. Прибуток чи збиток вiд вибуття об'єкта основних засобiв вiдображається у Звiтi про прибутки та збитки.

Орендованi активи

Оренда (лiзинг), за умовами якої до пiдприємства переходять практично всi ризики та вигоди, що випливають з права власностi, класифiкується як фiнансовий лiзинг.

Амортизацiя

Амортизацiя по основним засобам нараховується за методом рiвномiрного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання i вiдображається у складi прибутку або збитку. Амортизацiя нараховується з дати готовностi об'єкта до експлуатацiї, а для об'єктiв основних засобiв, вироблених господарським способом - з моменту завершення виготовлення об'єкта та його готовностi до експлуатацiї.

г) Нематерiальнi активи

Придбанi нематерiальнi активи вiдображаються у фiнансовiй звiтностi за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизацiї.

Подальшi витрати, що вiдносяться до нематерiальних активiв, капiталiзуються тiльки в тому випадку, якщо вони збiльшують майбутнi економiчнi вигоди, пов'язанi з тим об'єктом, до якого цi витрати вiдносяться.

Витрати, пов'язанi з розробкою або технiчним обслуговуванням програмного забезпечення, визнаються як витрати в мiру їх виникнення.

Амортизацiя нематерiальних активiв нараховується за методом рiвномiрного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання i вiдображається у складi прибутку або збитку.

Нематерiальнi активи подiляються на групи. В залежностi вiд групи встановлюються i термiни корисного використання:

№ з/п \_\_\_ Назва групи нематерiальних активiв \_\_\_ Термiн корисного використання (рокiв)

1 \_\_\_ 2 \_\_\_ 3

1 \_\_\_ Права на комерцiйнi позначення \_\_\_ необмежено

2 \_\_\_ Програмне забезпечення \_\_\_ 2-5

3 \_\_\_ Iншi \_\_\_ 2-5

д) Запаси

Облiк запасiв здiйснюється за вартiстю придбання, а списання з облiку вiдбувається за методом стандартних (нормативних) витрат, тобто запланованих витрат на виробництво одиницi продукцiї (послуг), що базуються на нормативах використання матерiалiв, працi, а також на економiчнiй i виробничiй потужностi.

е) Дебiторська заборгованiсть

Дебiторська заборгованiсть визнається i вiдображається за чистою реалiзацiйною вартiстю, зазначеною у вiдповiдному рахунку на дату балансу, за вирахуванням резерву пiд сумнiвну заборгованiсть. Визначення резерву пiд сумнiвну заборгованiсть здiйснюється у випадку, коли отримання суми заборгованостi в повному обсязi бiльше не вважається вiрогiдним. Безнадiйна заборгованiсть списується, коли про неї стає вiдомо.

ж) Резерви

Резерв вiдображається у звiтi про фiнансовий стан у тому випадку, коли у пiдприємства виникає юридичне або об?рунтоване зобов'язання в результатi подiї i iснує ймовiрнiсть того, що буде потрiбно вiдволiкання коштiв для виконання даного зобов'язання.

Якщо сума такого зобов'язання значна, то резерви визначаються шляхом дисконтування передбачуваних майбутнiх потокiв грошових коштiв з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка вiдображає поточну ринкову оцiнку тимчасової вартостi грошей i, де це можливо, ризики, притаманнi даним зобов'язанням.

з) Акцiонерний капiтал i дивiденди

Звичайнi акцiї вiдображаються у складi власних засобiв. Додатковi витрати, безпосередньо пов'язанi з випуском звичайних акцiй, визнаються з урахуванням оподаткування як зменшення власних засобiв.

У разi викупу акцiй, визнаних як власнi засоби, сплачена сума, включаючи витрати, безпосередньо пов'язанi з даними викупом, вiдображається за вирахуванням оподаткування як зменшення власних засобiв. Викупленi акцiї класифiкуються як власнi акцiї, викупленi у акцiонерiв, i вiдображаються як зменшення загальної величини власних засобiв. Сума, виручена в результатi подальшого продажу або повторного розмiщення власних викуплених акцiй, визнається як збiльшення власних засобiв, а прибуток або збиток, що виникають в результатi даної операцiї, включаються до складу / виключаються зi складу нерозподiленого прибутку.

Можливiсть пiдприємства оголошувати та виплачувати дивiденди пiдпадає пiд регулювання чинного законодавства України.

Дивiденди вiдображаються у фiнансовiй звiтностi як розподiл нерозподiленого прибутку у мiру їх оголошення.

и) Податок на прибуток

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рiк i суму вiдкладеного податку. Податок на прибуток вiдображається у складi прибутку або збитку в повному обсязi, за винятком сум, що вiдносяться до операцiй, що вiдображаються в iншому сукупному прибутку, або до операцiй з власниками, вiдображаються безпосередньо на рахунку власних коштiв, якi, вiдповiдно, вiдображаються в iншому сукупному прибутку або безпосередньо у складi власних засобiв.

Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з передбачуваного розмiру оподатковуваного прибутку за звiтний перiод з урахуванням ставок з податку на прибуток, що дiяли станом на звiтну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результатi уточнення сум податку на прибуток за попереднi звiтнi перiоди.

Вiдстрочений податок вiдображається в вiдношеннi тимчасових рiзниць, що виникають мiж балансовою вартiстю активiв i зобов'язань, яка визначається для цiлей їх вiдображення у фiнансовiй звiтностi, та їх податковою базою. Вiдстрочений податок не визнається у вiдношеннi наступних тимчасових рiзниць: рiзницi, пов'язанi з вiдображенням у фiнансовiй звiтностi гудвiлу i не зменшують базу оподаткування; рiзницi, що вiдносяться до активiв i зобов'язаннями, факт первiсного вiдображення яких не впливає нi на бухгалтерську, нi на оподатковуваний прибуток.

Величина вiдстроченого податку визначається виходячи з податкових ставок, якi будуть застосовуватися в майбутньому, в момент вiдновлення тимчасових рiзниць, ?рунтуючись на чинних або в введених в дiю законiв станом на звiтну дату.

Вимоги та зобов'язання по вiдстроченому податку згортаються в тому випадку, якщо мається юридична пiдстава зачитувати один проти одного суми вимог i зобов'язань щодо поточного податку на прибуток. Вимоги по вiдстроченому податку вiдображаються в тiй мiрi, в якiй iснує ймовiрнiсть того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатнiй для покриття тимчасових рiзниць, неприйнятих витрат по податках i невикористаних податкових пiльг. Розмiр вимог по вiдстроченому податку зменшується в тiй мiрi, в якiй не iснує бiльше ймовiрностi того, що буде отримана вiдповiдна вигода вiд реалiзацiї податкових вимог.

к) Винагороди спiвробiтникiв

Пiдприємство здiйснює короткостроковi виплати працiвникам, якi включають:

- заробiтна плата та премiї;

- оплата щорiчних вiдпусток;

- оплата допомоги по тимчасовiй непрацездатностi за рахунок пiдприємства (першi 5 днiв);

- оплата допомоги по тимчасовiй непрацездатностi за рахунок Фонду соцiального страхування;

- iншi виплати.

Пiдприємство не здiйснює пенсiйних програм з виплат працiвникам.

Усi короткостроковi виплати нараховуються та вiдображаються у Звiтi про прибутки та збитки. Для забезпечення майбутнiх виплат на оплату щорiчних вiдпусток працiвникiв пiдприємством створено резерв забезпечення виплат персоналу, який вiдображається у роздiлi II Пасиву Балансу "Забезпечення майбутнiх витрат i платежiв". На кожну звiтну дату нарахований резерв проходить перевiрку на вiдповiднiсть нарахованих сум майбутнiм виплатам працiвникам. Станом на 31.12.2014р нарахований резерв забезпечення виплат персоналу достатнiй для здiйснення виплат.

л) Визнання доходiв i витрат

Доходи i витрати вiдображаються у вiдповiдностi з принципом нарахувань.

Дохiд

Дохiд визнається лише у тому випадку, коли отримання економiчних вигiд є вирогiдним та якщо його можна надiйно оцiнити, не залежно вiд часу отримання платежу. Дохiд оцiнюється по справедливiй вартостi отриманої винагороди або винагороди, яка пiдлягає отриманню згiдно визначених у договорi умов платежу.

Дохiд вiд реалiзацiї фiнансових iнвестицiй визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усiх прав та ризикiв володiння.

Дохiд вiд реалiзацiї необоротних активiв визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усiх прав та ризикiв володiння.

Дохiд вiд володiння борговими цiнними паперами визначається як сума купону, який пiдлягає оплатi у визначенi умовами випуску цiнного папера термiни. Такий дохiд входить до складу фiнансових доходiв та вiдображається у Звiтi про прибутки та збитки.

Платежi за договорами операцiйної оренди визнаються у складi прибутку або збитку рiвномiрно на всьому протязi термiну дiї оренди.

Витрати

Облiк витрат на виробництво та калькулювання собiвартостi товарної продукцiї (робiт, послуг) вiдбувається за методом стандартних (нормативних) витрат, тобто запланованих витрат на виробництво одиницi продукцiї (послуг), що базується на нормативах використання матерiалiв, працi.

Витрати пiдприємства на виробництво товарної продукцiї складаються з собiвартостi реалiзованої продукцiї (робiт, послуг), адмiнiстративних витрат та витрат на збут. Витрати на доставку продукцiї облiковуються як окремi роботи.

Пiдприємство для розрахунку собiвартостi продукцiї (робiт, послуг) користується галузевим положенням та методичними рекомендацiями з формування собiвартостi продукцiї (робiт, послуг) у промисловостi, затвердженими наказом Мiнпромполiтики України вiд 09.07.2007 № 373.

Собiвартiсть продукцiї (робiт, послуг) складається з :

виробничої собiвартостi продукцiї (робiт, послуг);

нерозподiлених постiйних загальновиробничих витрат;

наднормативних виробничих витрат.

Перелiк статей калькулювання виробничої собiвартостi продукцiї (робiт, послуг) на пiдприємствi складає:

Сировина та матерiали.

Купiвельнi матерiали та комплектуючi вироби, роботи i послуги виробничого характеру стороннiх пiдприємств та органiзацiй.

Паливо та енергiя на технологiчнi цiлi.

Зворотнi вiдходи.

Транспортно-заготiвельнi витрати.

Основна заробiтна плата виробничих працiвникiв.

Додаткова заробiтна плата.

Вiдрахування та соцiальне страхування.

Витрати на утримання та експлуатацiю устаткування.

Цеховi витрати.

Витрати на обслуговування виробничого процесу.

Витрати на брак.

Фактичнi витрати на утримання та експлуатацiю устаткування, цеховi витрати, витрати на обслуговування виробничого процесу розподiляються мiж рiзними видами товарної продукцiї (робiт, послуг) пропорцiйно плановим ставкам.

Для визначення планових ставок базою розподiлу є:

по витратам на утримання та експлуатацiю устаткування - основна заробiтна плата робiтникiв, зайнятих у виробництвi вiдповiдної продукцiї (робiт, послуг);

по цеховим витратам та витратам на обслуговування виробничого процесу - обсяг виробленої товарної продукцiї у кiлькiсному виразi.

До адмiнiстративних витрат вiдносяться загальногосподарськi витрати, пов'язанi з обслуговування та управлiнням пiдприємства.

Витрати на збут включають витрати, пов'язанi з реалiзацiєю (збутом) продукцiї (робiт, послуг).

Фактичнi адмiнiстративнi витрати та витрати на збут розподiляються мiж рiзними видами товарної продукцiї (робiт, послуг) пропорцiйно плановим ставкам.

Для визначення планових ставок адмiнiстративних витрат та витрат на збут базою розподiлу є обсяг виробленої товарної продукцiї (робiт, послуг) у кiлькiсному виразi.

м) Сегментна звiтнiсть

Операцiйний сегмент являє собою компонент Компанiї, який залучений в комерцiйну дiяльнiсть, вiд якої вiн отримує прибутку, або несе збитки (включаючи прибутки та збитки у вiдношеннi операцiй з iншими компонентами Компанiї), результати дiяльностi якого регулярно аналiзуються особою, вiдповiдальною за прийняття операцiйних рiшень при розподiлi ресурсiв мiж сегментами i при оцiнцi фiнансових результатiв їх дiяльностi, та щодо якого доступна фiнансова iнформацiя.

н) Новi стандарти та тлумачення

Принципи облiкової полiтики, застосованi при складаннi цiєї фiнансової звiтностi, вiдповiдають тим, що застосовувалися Компанiєю у рiчнiй фiнансовiй звiтностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2017 р., за винятком застосування нових стандартiв та поправок до чинних стандартiв, якi набувають чинностi для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2018 або пiсля цiєї дати. Характер i вплив кожного/ой нового/ой стандарту/поправки описанi нижче:

МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти"

У липнi 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцiю МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти", яка замiнює МСФЗ (IAS) 39 "Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка" та всi попереднi редакцiї МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з облiку фiнансових iнструментiв: класифiкацiя та оцiнка, знецiнення та облiк хеджування.

(А) Класифiкацiя i оцiнка

Застосування вимог до класифiкацiї та оцiнки МСФЗ (IFRS) 9 не мала значного впливу на бухгалтерський баланс i власний капiтал Товариства. Товариство продовжило оцiнювати за справедливою вартiстю всi фiнансовi активи, якi оцiнюввались ранiше за справедливою вартiстю.

Позики, а також торгова дебiторська заборгованiсть утримуються для отримання передбачених договором грошових потокiв, i очiкується, що вони приведуть до виникнення грошових потокiв, якi є виключно платежами в рахунок основної суми боргу i вiдсоткiв. Товариство проаналiзувало характеристики передбачених договором грошових потокiв за цими iнструментами i прийшла до висновку, що вони вiдповiдають критерiям для оцiнки за амортизованою вартiстю вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 9. Отже рекласифiкувати данi iнструменти не потрiбно.

(Б) Знецiнення

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство вiдображало по всiх боргових цiнних паперах, позиках i торговiй дебiторськiй заборгованостi 12-мiсячнi очiкуванi кредитнi збитки або очiкуванi кредитнi збитки за весь термiн. Товариство застосувало спрощений пiдхiд i вiдобразила очiкуванi кредитнi збитки за весь термiн за торговельною дебiторською заборгованiстю.

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями"

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травнi 2014 року, а в квiтнi 2016 року було внесено поправки. Стандарт передбачає модель, що включає п'ять етапiв, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згiдно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумi, що вiдбиває вiдшкодування, право на яке органiзацiя очiкує отримати в обмiн на передачу товарiв або послуг покупцевi.

Дiяльнiсть Товариства пов'язана з виробництвом автотранспортних засобiв. Продаж продукцiї здiйснюється за допомогою окремих iдентифiкованих договорiв з покупцями.

(А) Продаж товарiв

Застосування МСФЗ (IFRS) 15 до договорiв з покупцями, за якими передбачається, що продаж продукцiї буде єдиним обов'язком до виконання, не мало впливу на виручку i прибуток або збиток Товариства. Визнання виручки вiдбувалося в той момент часу, коли контроль над активом передається покупцевi, що вiдбувається, як правило, при доставцi товарiв.

(Б) Авансовi платежi, отриманi вiд покупцiв

Як правило, Товариство отримує вiд покупцiв тiльки короткостроковi авансовi платежi. Вони вiдображаються в складi торгової та iншої кредиторської заборгованостi. Однак час вiд часу Товариство може отримувати довгостроковi авансовi платежi вiд покупцiв. Вiдповiдно до дiючої облiкової полiтики Товариство представляє такi платежi в звiтi про фiнансовий стан як вiдкладену виручку в складi довгострокових зобов'язань. Згiдно з чинною облiковою полiтикою щодо довгострокових авансових платежiв вiдсоток не нараховувався.

Згiдно МСФЗ (IFRS) 15 Товариство повинно визначити, чи мiстять договори значний компонент фiнансування. Однак Товариство прийняло рiшення використовувати спрощення практичного характеру, передбачене МСФЗ (IFRS) 15, i не коригувати обiцяну суму вiдшкодування з урахуванням впливу значного компонента фiнансування в договорах, якщо в момент укладення договору Товариство очiкує, що перiод мiж передачею Товариством обiцяного товару або послуги покупцевi i оплатою покупцем такого товару або послуги складе не бiльше одного року. Отже, стосовно до короткострокових авансовими платежами Товариство не враховувало компонент фiнансування, навiть якщо вiн є значним.

(В) Вимоги до подання та розкриття iнформацiї

У МСФЗ (IFRS) 15 мiстяться бiльш детальнi вимоги до подання та розкриття iнформацiї, нiж в дiючих МСФЗ. Вимоги до подання вносять значнi змiни в iснуючу практику i збiльшують обсяг iнформацiї, необхiдної до розкриття у фiнансовiй звiтностi Товариства. Багато вимог до розкриття iнформацiї в МСФЗ (IFRS) 15 є абсолютно новими, але вимоги до розкриття iнформацiї не мали суттєвого впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

(Г) Iншi коригування

Крiм коригувань, описаних вище, при першому застосуваннi МСФЗ (IFRS) 15 Товариство повинно скоригувати i iншi статтi фiнансової звiтностi, наприклад, вiдкладенi податки, активи, призначенi для продажу, та пов'язанi з ними зобов'язання, прибуток або збиток пiсля оподаткування за рiк вiд припиненої дiяльностi, iнвестицiї в асоцiйовану органiзацiю i спiльне пiдприємство, а також частка в прибутку асоцiйованої органiзацiї та спiльного пiдприємства. Вимоги МСФЗ (IFRS) 15 до визнання та оцiнки також застосовуються щодо визнання i оцiнки прибуткiв i збиткiв вiд вибуття нефiнансових активiв (наприклад, об'єктiв основних засобiв i нематерiальних активiв), коли таке вибуття не є результатом звичайної дiяльностi. Однак при переходi на стандарт вплив таких змiн на фiнансову звiтнiсть Товариства не був суттевим.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Класифiкацiя i оцiнка операцiй з виплат на основi акцiй"

Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Виплати на основi акцiй", в яких розглядаються три основних аспекти: вплив умов переходу прав на оцiнку операцiй з виплат на основi акцiй з розрахунками грошовими коштами; класифiкацiя операцiй по виплатах на основi акцiй з умовою розрахункiв на нетто-основi для зобов'язань з податку, утримуваного у джерела; облiк змiни умов операцiї з виплат на основi акцiй, в результатi якого операцiя перестає класифiкуватися як операцiя з розрахунками грошовими коштами i починає класифiкуватися як операцiя з розрахунками пайовими iнструментами.

При прийняттi поправок органiзацiї не зобов'язанi перераховувати iнформацiю за попереднi перiоди, проте допускається ретроспективне застосування за умови застосування поправок щодо всiх трьох аспектiв i дотримання iнших критерiїв. Поправки не мали впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства, так як Товариство не здiйснювало виплати на основi акцiй.

Поправки до МСФЗ (I AS) 40 "Переведення iнвестицiйної нерухомостi з категорiї в категорiю"

Поправки роз'яснюють, коли органiзацiя повинна переводити об'єкти нерухомостi, включаючи нерухомiсть, що знаходиться в процесi будiвництва або розвитку, в категорiю або з категорiї iнвестицiйної нерухомостi. У поправках зазначено, що змiна характеру використання вiдбувається, коли об'єкт нерухомостi починає або перестає вiдповiдати визначенню iнвестицiйної нерухомостi, i iснують свiдоцтва змiни характеру його використання. Змiна намiрiв керiвництва щодо використання об'єкта нерухомостi саме по собi не свiдчить про змiну характеру його використання. Органiзацiї повиннi застосовувати данi поправки перспективно щодо змiн характеру використання, якi вiдбуваються на дату початку рiчного звiтного перiоду, в якому органiзацiя вперше застосовує поправки, або пiсля цiєї дати. Органiзацiя повинна повторно проаналiзувати класифiкацiю нерухомостi, утримуваної на цю дату, i, у разi необхiдностi, здiйснити переведення нерухомостi для вiдображення умов, якi iснують на цю дату. Оскiльки поточна дiяльнiсть Товариства вiдповiдала вимогам роз'яснення, поправки не мали впливу на її фiнансову звiтнiсть.

Щорiчнi удосконалення МСФЗ, перiод 2014-2016 рр. (випущенi в груднi 2016 року)

Данi удосконалення включають такi:

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" - видалення короткострокових звiльнень для органiзацiй, що вперше застосовують МСФЗ

Короткостроковi звiльнення, передбаченi пунктами E3-E7 МСФЗ (IFRS) 1, були видаленi, оскiльки вони виконали свою функцiю. Данi поправки не застосовуються до Товариства, оскiльки Товариство вже готує свою фiнансову звiтнiсть за МСФЗ.

МСФЗ (IAS) 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi органiзацiї та спiльнi пiдприємства" - Роз'яснення того, що рiшення оцiнювати об'єкти iнвестицiї за справедливою вартiстю через прибуток або збиток має прийматися окремо для кожної iнвестицiї

Поправки роз'яснюють наступне:

- Органiзацiя, яка спецiалiзується на венчурних iнвестицiях, або iнша аналогiчна органiзацiя може прийняти рiшення оцiнювати iнвестицiї в асоцiйованi органiзацiї та спiльнi пiдприємства за справедливою вартiстю через прибуток або збиток. Таке рiшення приймається окремо для кожної iнвестицiї при первiсному визнаннi.

- Якщо органiзацiя, яка сама не є iнвестицiйною органiзацiєю, має частку участi в асоцiйованiй органiзацiї або спiльному пiдприємствi, що є iнвестицiйними органiзацiями, то при застосуваннi методу участi в капiталi така органiзацiя може вирiшити зберегти оцiнку за справедливою вартiстю, застосовану її асоцiйованої органiзацiєю або спiльним пiдприємством, що є iнвестицiйними органiзацiями, до своїх власних часток участi в дочiрнiх органiзацiях. Таке рiшення приймається окремо для кожної асоцiйованої органiзацiї або спiльного пiдприємства, що є iнвестицiйними органiзацiями, на бiльш пiзню з таких дат: (а) дату первiсного визнання асоцiйованої органiзацiї або спiльного пiдприємства, що є iнвестицiйними органiзацiями; (b) дату, на яку асоцiйована органiзацiя або спiльне пiдприємство стають iнвестицiйними органiзацiями; i (c) дату, на яку асоцiйована органiзацiя або спiльне пiдприємство, що є iнвестицiйними органiзацiями, вперше стають материнськими органiзацiями.

Данi поправки не мали впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 22 "Операцiї в iноземнiй валютi та попередня оплата".

У роз'ясненнi пояснюється, що датою операцiї для цiлей визначення обмiнного курсу, який повинен використовуватися при первiсному визнаннi активу, витрати або доходу (або його частини) у разi припинення визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають в результатi вчинення або отримання попередньої оплати, є дата, на яку органiзацiя спочатку визнає немонетарний актив або немонетарнi зобов'язання, що виникають в результатi вчинення або отримання попередньої оплати. У разi декiлькох операцiй вчинення або отримання попередньої оплати органiзацiя повинна визначати дату операцiї для кожної виплати або отримання попередньої оплати. Органiзацiї можуть застосовувати це роз'яснення ретроспективно. В якостi альтернативи органiзацiя може застосовувати роз'яснення перспективно по вiдношенню до всiх активiв, витрат i доходiв в рамках сфери застосування роз'яснення, спочатку визнаних на зазначену дату або пiсля неї:

(i) початок звiтного перiоду, в якому органiзацiя вперше застосовує дане роз'яснення; або

(ii) початок попереднього звiтного перiоду, представленого в якостi порiвняльної iнформацiї у фiнансовiй звiтностi звiтного перiоду, в якому органiзацiя вперше застосовує дане роз'яснення.

Однак оскiльки дiяльнiсть Товариства вiдповiдала вимогам роз'яснення, данi поправки не мали впливу на його фiнансову звiтнiсть.

Стандарти та iнтерпретацiї, якi були випущенi, але не набрали чинностi.

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, якi були випущенi, але ще не набули чинностi на дату випуску фiнансової звiтностi пiдприємства. Пiдприємство має намiр застосувати цi стандарти з дати їх вступу в силу.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 "Продаж або внесок активiв в угодах мiж iнвестором i його асоцiйованої органiзацiєю або спiльним пiдприємством"

Поправки розглядають протирiччя мiж МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28, в частинi облiку втрати контролю над дочiрньою органiзацiєю, яка продається асоцiйованому пiдприємству або спiльному пiдприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, якi виникають в результатi продажу або внеску активiв, що представляють собою бiзнес згiдно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угодi мiж iнвестором i його асоцiйованою органiзацiєю або спiльним пiдприємством, визнаються в повному обсязi. Однак прибуток або збиток, якi виникають в результатi продажу або внеску активiв, якi не становлять собою бiзнес, визнаються тiльки в межах часток участi, наявних у iнших, нiж органiзацiя, iнвесторiв в асоцiйованому пiдприємствi або спiльному пiдприємствi. Рада з МСФЗ перенесла дату вступу даних поправок в силу на невизначений термiн, проте органiзацiя, яка застосовує данi поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно. Товариство буде застосовувати данi поправки, коли вони вступлять в силу.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

МСФЗ (IFRS) 16 був випущений в сiчнi 2016 року i замiнює собою МСФЗ (IAS) 17 "Оренда". МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцiнки, подання та розкриття iнформацiї про оренду i вимагає, щоб орендарi вiдображали всi договори оренди з використанням єдиної моделi облiку в балансi, аналогiчно порядку облiку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фiнансової оренди. Стандарт передбачає два звiльнення вiд визнання для орендарiв - щодо оренди активiв з низькою вартiстю (наприклад, персональних комп'ютерiв) i короткострокової оренди (тобто оренди з термiном не бiльше 12 мiсяцiв). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежiв (тобто зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом термiну оренди (тобто актив у формi права користування). Орендарi будуть

Орендарi також повиннi будуть переоцiнювати зобов'язання по орендi при настаннi певної подiї (наприклад, змiну термiнiв зобов'язанi визнавати витрати на вiдсотки за зобов'язанням по орендi окремо вiд витрат по амортизацiї активу в формi права користування.оренди, змiнi майбутнiх орендних платежiв в результатi змiни iндексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежiв). У бiльшостi випадкiв орендар буде враховувати суми переоцiнки зобов'язання по орендi в якостi коригування активу в формi права користування.

Порядок облiку для орендодавця вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змiнюється в порiвняннi з дiючими в даний момент вимог МСФЗ (IAS) 17. Орендодавцi будуть продовжувати класифiкувати оренду, використовуючи тi ж принципи класифiкацiї, що i в МСФЗ (IAS) 17, видiляючи при цьому два види оренди: операцiйну i фiнансову.

Крiм цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає вiд орендодавцiв i орендарiв розкриття бiльшого обсягу iнформацiї в порiвняннi з МСФЗ (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинностi для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Допускається застосування до цiєї дати, але не ранiше дати застосування органiзацiєю МСФЗ (IFRS) 15. Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного пiдходу або модифiкованого ретроспективного пiдходу. Перехiднi положення стандарту передбачають певнi звiльнення.

Товариство не очiкує, що застосування МСФЗ (IFRS) 16 суттєво вплине на його фiнансову звiтнiсть.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначенiсть щодо правил обчислення податку на прибуток"

Роз'яснення розглядає порядок облiку податку на прибуток, коли iснує невизначенiсть податкових трактувань, що впливає на застосування МСФЗ (IAS) 12. Роз'яснення не застосовується до податкiв або зборiв, якi не належать до сфери застосування МСФЗ (IAS) 12, а також не мiстить особливих вимог, що стосуються вiдсоткiв i штрафiв, пов'язаних з невизначеними податковими трактуваннями. Зокрема, роз'яснення розглядає наступнi питання:

- чи розглядає органiзацiя невизначенi податковi трактування окремо;

- допущення, якi органiзацiя робить щодо перевiрки податкових трактувань податковими органами;

- як органiзацiя визначає оподатковуваний прибуток (податковий збиток), податкову базу, невикористанi податковi збитки, невикористанi податковi пiльги i ставки податку;

- як органiзацiя розглядає змiни фактiв i обставин.

Органiзацiя повинна вирiшити, чи розглядати кожне невизначене податкове трактування окремо або разом з однiєю або декiлькома iншими невизначеними податковими трактуваннями. Необхiдно використовувати пiдхiд, який дозволить з бiльшою точнiстю передбачити результат розв'язання невизначеностi. Роз'яснення вступає в силу для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Допускаються певнi звiльнення при переходi. Товариство буде застосовувати роз'яснення з дати його вступу в силу. Товариство не очiкує, що роз'яснення вплине на його фiнансову звiтнiсть.

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

Основною продукцiєю ПрАТ "АвтоКрАЗ" є вантажнi автомобiлi вантажопiдiймальнiстю вiд 5 до 30 тон.

Модельний ряд автомобiльної технiки марки "КрАЗ" включає близько 40 базових моделей та майже 350 модифiкацiй дво-, три- та чотиривiсних вантажних автомобiлiв з компонувальними схемами "кабiна за двигуном" i "кабiна над двигуном", серед яких: автосамоскиди, бортовi автомобiлi, сiдельнi тягачi, лiсовози та сортиментовози, автомобiльнi шасi пiд монтаж рiзного спецiального обладнання промислового та комунального призначення, броньована колiсна технiка легкого та важкого класу.

Автомобiльна технiка займає понад 90% у загальному обсязi випуску продукцiї ПрАТ "АвтоКрАЗ".

Крiм того, завод виготовляє запаснi частини до вантажних автомобiлiв, причепи та напiвпричепи, продукцiю ливарного виробництва.

За 2018 рiк було виготовлено 544 одиниць автомобiльної технiки, в якiй найбiльшу частку - 47% - займають бортовi автомобiлi. Автомобiльних шасi пiд установку спецiальних надбудов було виготовлено 44%, тягачiв - 4%, самоскидiв - 5% вiд загального обсягу виробництва автомобiлiв.

Виручка вiд реалiзацiї автомобiлiв за звiтний рiк складає 877 млн. грн. чи 90% в загальному обсязi реалiзованої продукцiї.

Пiдприємство застосовує гнучку цiнову полiтику з метою максимального збереження своїх позицiй на конкретному ринку збуту. Середня цiна реалiзацiї автомобiля за звiтний рiк склала близько 60 тис. дол. США (без ПДВ).

Виручка вiд реалiзацiї iнших видiв продукцiї сумарно складає 10% в рiчному доходi вiд реалiзацiї. Так, обсяг реалiзацiї запасних частин до автомобiлiв КрАЗ склав 59 млн. грн. чи 6%, причiпної технiки - 28 млн. грн. чи 3%, продукцiї ливарного виробництва - 8 млн. грн. чи 1% у загальному обсязi продажу.

Чистий дохiд вiд реалiзацiї всiх видiв продукцiї за 2018 рiк - 976 млн. грн., в тому числi експорт - 103 млн. грн. чи 11% вiд загального обсягу продажу.

З метою максимального задоволення потреб споживачiв пiдприємство постiйно придiляє увагу удосконаленню конструкцiї автомобiлiв та розробцi нових моделей.

У звiтному роцi були продовженi роботи зi створення перспективних моделей автомобiльної технiки, якими зацiкавленi споживачi, при цьому особлива увага придiлялася розширенню лiнiйки вiйськової технiки та лiнiйки спецтехнiки для комунального та дорожнього господарства з метою iмпортозамiщення та розширення присутностi на ринках.

Так, спiльно iз заводами оборонно-промислового комплексу були створенi новi вiйськовi розробки: самохiдна артилерiйська установка "Богдана" на базi шасi КрАЗ-63221, що здатна вражати цiль на вiдстанi до 60 км; вiйськовий рефрижератор на базi шасi КрАЗ-5401Н2, призначений для транспортування свiжих, охолоджених та заморожених продуктiв для потреб пiдроздiлiв продовольчого забезпечення Збройних Сил України; тягач - танковоз КрАЗ-6511Т6 повною масою з урахуванням напiвпричепа до 65 т, автоматичною трансмiсiєю та гiдравлiчною лебiдкою; транспортна база для радiолокацiйної станцiї на базi шасi КрАЗ-7634НЕ з повною масою 34 т i автоматичною трансмiсiєю.

Також завод працював над новими розробками i для цивiльного сектору: був створений та пройшов випробовування безкапотний сiдельний тягач 6х6 з двигуном 460 к.с. та автоматичною коробкою передач, були виготовленi автокрани вiд 16 до 32 т на базi автомобiльного шасi КрАЗ, на виставках були представленi маневренi смiттєвози: один - з боковим завантаженням, призначений для роботи з євроконтейнерами, з додатковим обладнанням - снiгоприбиральним вiдвалом; другий - зi змiнними контейнерами для механiзованого навантаження, транспортування та розвантаження твердих побутових, великогабаритних будiвельних i побутових вiдходiв, до складу обладнання якого входить мультилiфтова система крюкового типу iз гiдравлiчним краном-манiпулятором.

Новi перспективнi розробки обладнанi сучасними двигунами з мiнiмальним рiвнем викидiв токсичних речовин та мають покращенi технiко-економiчнi показники по витратi палива.

Збут продукцiї емiтента має незначну залежнiсть вiд сезонних змiн:

У ? пiврiччi визначається бiльший об'єм продажiв (у зв'язку з невиконанням об'єму продажiв за 2017 рiк). За умов формування та затвердження бюджетiв державних установ, великих пiдприємств та промислових холдингiв укладаються договори на поточний рiк.

У II пiврiччi вiдбувається виконання замовлень та контрактiв, обсяг продажiв зменшився у порiвняннi з першим пiврiччям.

Ринок збуту автомобiльної технiки КрАЗ визначається такими основними сегментами:

- Україна - основними споживачами є машинобудiвнi пiдприємства та силовi структури (Збройнi Сили, Нацгвардiя, Державна прикордонна служба, ДСНС), яким постачаються автомобiлi серiйного виробництва та новi розробки спецтехнiки, також дорожнi, комунальнi та сiльськi пiдприємства, яким постачаються спецавтомобiлi;

- країни ближнього зарубiжжя - невеликими партiями продукцiя реалiзовується в Грузiю, Туркменiстан, Молдову та iншi країни, де основними споживачами є пiдприємства нафтогазового, будiвельного, гiрничо-рудникового та лiсопромислового секторiв;

- країни далекого зарубiжжя - основними ринками збуту є країни Близького Сходу (ОАЕ, Iран), Азiї (Лаос, Таїланд) та Африки (Єгипет, Нiгерiя, Малi, Ефiопiя та iн.)

За 2018 рiк було реалiзовано 540 одиниць автомобiльної технiки КрАЗ. Поставки автомобiлiв здiйснювалися на такi ринки збуту:

- внутрiшнiй ринок - 93% вiд загального обсягу продажу;

- країни ближнього зарубiжжя - 1%;

- країни далекого зарубiжжя - 6%.

Ризики, пов'язанi з господарською дiяльнiстю ПрАТ "АвтоКрАЗ" i галуззю, в якiй працює пiдприємство:

- Рiзке зростання валютних курсiв i, як наслiдок, значне пiдвищення цiн на матерiальнi ресурси може збiльшити собiвартiсть готової продукцiї та знизити прибуток вiд її реалiзацiї. Така ситуацiя спостерiгалася у 2017 роцi, коли зростання валютних курсiв викликало подорожчання матерiалiв на 31%, а комплектуючих виробiв - на 16% (у 2018 роцi коливання валютних курсiв було незначне, тому i вплив на вартiсть матерiалiв та комплектуючих виробiв був не такий рiзкий - збiльшення у середньому на 6% та 7% вiдповiдно). Це призводить до вимушеного збiльшення цiн на автомобiлi КрАЗ i не сприяє нарощенню обсягiв виробництва та реалiзацiї продукцiї через цiнову неконкурентоздатнiсть на ринках збуту. Для виходу з такої ситуацiї пiдприємство застосовує гнучку цiнову полiтику з метою максимального збереження своїх позицiй на конкретному ринку збуту.

- Недостатнiсть обiгових коштiв для забезпечення виробничої дiяльностi може призвести до невиконання строкiв постачань продукцiї споживачам. З метою попередження цiєї ситуацiї проводиться робота з покупцями щодо умови отримання якомога бiльших сум авансових платежiв за продукцiю, яка замовляється. В останнi роки через економiчну кризу пiдприємство знаходиться у складному фiнансовому становищi, при тому не має можливостi користуватися кредитними ресурсами для поточної дiяльностi. Наприкiнцi 2018 року була порушена справа про банкрутство пiдприємства i на даний час в рамках цiєї справи йде розгляд та визначення загальної суми вимог кредиторiв. Пiсля вирiшення всiх спiрних питань у судовому порядку та затвердження реєстру вимог кредиторiв буде розглянута можливiсть санацiї пiдприємства при умовi наявностi iнвестора та згоди кредиторiв на розстрочку виплат сум заборгованостi. Це дозволить оздоровити фiнансовий стан пiдприємства та перейти на нормальний робочий режим з можливiстю подальшої роботи з банками по кредитуванню поточної дiяльностi.

- Значний знос виробничого обладнання по окремим групам може не дозволити суттєво наростити обсяги виробництва, що не сприяє покращенню фiнансового стану пiдприємства. З 2005 року "АвтоКрАЗ" почав активно здiйснювати технiчне переозброєння виробництва та впроваджувати енергозберiгаючi технологiї. I хоча в останнi роки, у зв'язку з тривалою фiнансово-економiчною кризою пiдприємство було змушене значно зменшити обсяги фiнансування на вказанi цiлi, але впровадження заходiв в цьому напрямку продовжується.

- Зниження цiн у конкурентiв може призвести до зниження обсягiв реалiзацiї продукцiї КрАЗ i негативно вплине на фiнансовi результати дiяльностi пiдприємства. Для попередження такої ситуацiї маркетинговi та збутовi служби ПрАТ "АвтоКрАЗ" проводять оцiнку та аналiз конкурентного середовища на кожному окремому ринку збуту та застосовують гнучку цiнову полiтику, що дозволяє зберегти позицiї на важливих для пiдприємства ринках.

- Погiршення економiчної кризи в Українi та вiдтiк робочої сили в iншi країни може негативно вплинути на дiяльнiсть пiдприємства, але ПрАТ "АвтоКрАЗ" приймає всi можливi заходи щодо подолання проблем. В останнi роки пiдприємству непросто було здiйснювати свою виробничу дiяльнiсть: довелося переорiєнтовуватися з росiйських постачань матерiальних ресурсiв на закупку їх альтернативи в iнших країнах, працювати в умовах введення валютних обмежень i кризи в банкiвськiй системi, враховувати iншi чинники в своїй роботi, при цьому виконувати всi свої зобов'язання перед споживачами. Для запобiгання дефiциту робочої сили пiдприємство проводить кадрову полiтику, яка нацiлена на збереження основного колективу та розвиток кадрового потенцiалу (мотивацiя i стимулювання персоналу з iндивiдуальним пiдходом, навчання другим професiям, постiйне пiдвищення квалiфiкацiї кадрiв та iн.).

У 2018 роцi "АвтоКрАЗ" отримав сертифiкати системи менеджменту якостi ISO 9001:2015 та IATF 16949:2016 для автомобiльних виробництв, згiдно вимог яких пiдприємство застосовує ризик-менеджмент, тобто має визначену систему заходiв щодо виявлення, оцiнки, профiлактики можливих ризикiв та стратегiю управлiнських дiй щодо їх зниження, при цьому дiї ведуться у двох напрямках: перший - уникнення появи можливих ризикiв, другий - зниження впливу неминучого ризику на результати дiяльностi пiдприємства.

На внутрiшнiй ринок та ринок країн СНД поставки автомобiлiв споживачам здiйснюються з використанням наступних каналiв збуту продукцiї й методiв продажу:

- за окремими договорами;

- через дилерську мережу;

- через вигранi тендери.

На ринок РФ - втрата ринку РФ для автомобiлiв КрАЗ через взаємнi санкцiї, що введенi урядом країн.

На ринок далекого зарубiжжя. Поставка здiйснюється згiдно прямим договорам.

На внутрiшнiй ринок та ринок країн СНД поставки автомобiлiв споживачам здiйснюються наступними методами:

- Холоднi телефоннi дзвiнки;

- Участь у тендерах;

- Направлення комерцiйних пропозицiй;

- Виставки;

- Iнтернет портал;

- Зустрiчi, перемовини та конференцiї.

Пiдприємство здiйснює виробничi зв'язки по закупiвлi матерiальних ресурсiв з великою кiлькiстю пiдприємств України, країн близького та далекого зарубiжжя (понад 250 пiдприємств).

Iз загальної кiлькостi постачальникiв - приблизно 85% розташованi на територiї України, iншi - в країнах близького та далекого зарубiжжя: Бiлорусi, Туреччинi, Францiї, Iталiї, Польщi, Угорщини, Швейцарiї, Австрiї, Германiї, Китаї.

Основна частина українських постачальникiв розташована в областях: Полтавськiй, Харкiвськiй, Кiровоградськiй, Днiпропетровськiй, Запорiзькiй, Київськiй, Львiвськiй, Херсонськiй, Черкаськiй, Сумськiй, Рiвненськiй (на вiдстанi до 800 км вiд Кременчука), що при розвинутiй системi автомобiльних дорiг i залiзниць не створює проблем у транспортуваннi та доставцi продукцiї.

З постачальниками матерiалiв та комплектуючих напiвфабрикатiв пiдприємство має довгостроковi прямi угоди на поставку продукцiї i тiльки в деяких випадках спiвпрацює з посередниками.

Зростання валютних курсiв вiдобразилося на цiновiй полiтицi постачальникiв ПрАТ "АвтоКрАЗ", цiни на матерiальнi ресурси протягом 2018 року знову зросли: вартiсть матерiалiв збiльшилася на 6%, комплектуючих виробiв - на 7% у середньому за рiк. Ураховуючи збiльшення собiвартостi продукцiї, ПрАТ "АвтоКрАЗ" застосовує гнучку цiнову полiтику з метою недопущення втрати позицiй на ринках збуту.

ПрАТ "АвтоКрАЗ" - пiдприємство, що вiдноситься до галузi машинобудування, спецiалiзацiя - автомобiлебудування.

Автомобiлебудування вважається однiєю з провiдних галузей економiки країни, тому що забезпечує найбiльшу питому частку зайнятостi населення (на 1 працiвника автомобiлебудування приходиться 7-8 працiвникiв сумiжних галузей та сфери збуту i технiчного обслуговування). Але в Українi автомобiлебудування розвинуто непропорцiйно по вiдношенню до iнших галузей (наприклад, металургiї чи енергетики). На це вплинула загальна економiчна криза в останнi роки, проблем також додала складна ситуацiя в країнi в 2014-2018 р.р., в результатi чого галузь зазнала значного занепаду. Пiдприємства автомобiлебудування, якi ще вижили, знаходять шляхи подолання кризових явищ та працюють над пiдвищенням конкурентоздатностi своєї продукцiї для виходу на новi ринки збуту. Ключову роль в пiдвищеннi конкурентоздатностi галузi в цiлому вiдiграє технiчний рiвень виробництва i його основний компонент: технологiчне обладнання, яке повинно досягати рiвня кращих закордонних компанiй. Вказаний напрямок залишається актуальним для вiтчизняних пiдприємств автомобiлебудування.

За 2005-2018 р.р. ПрАТ "АвтоКрАЗ" на технiчне переозброєння виробництва та впровадження енергозберiгаючих технологiй витратило бiля 152 млн. грн. Цi кошти були спрямованi на придбання сучасного обладнання, що дозволило в агрегатному та складальному виробництвах пiдприємства впровадити новiтнi технологiї. Заходи з енергозбереження, якi реалiзовувалися в останнi роки, були спрямованi на створення локальних систем опалення у виробничих примiщеннях та закупiвлю обладнання, використання якого дало значну економiю з електроенергiї. В звiтному роцi була проведена реконструкцiя зовнiшнього освiтлення, тобто переведення його живлення вiд силового масляного трансформатора на сонячнi батареї, а також замiна ртутних ламп цехового освiтлення на свiтлодiоднi аналоги - бiльш надiйнi та економнi.

Крiм того, пiдприємством направляються значнi суми на проведення поточних i капiтальних ремонтiв виробничих споруд та обладнання i в звiтному роцi ця сума склала близько 33 млн. грн.

Для виходу на новi ринки збуту та з метою задоволення потреб споживачiв ПрАТ "АвтоКрАЗ" постiйно займається розробкою нової продукцiї - перспективних моделей автомобiлiв КрАЗ.

Так, у 2018 роцi спiльно iз заводами оборонно-промислового комплексу та приватними оборонними компанiями були створенi новi вiйськовi розробки, такi як:

- самохiдна артилерiйська установка "Богдана" на базi шасi КрАЗ-63221, що здатна вражати цiль на вiдстанi до 60 км;

- вiйськовий рефрижератор на базi шасi КрАЗ-5401Н2, призначений для транспортування свiжих, охолоджених та заморожених продуктiв для потреб пiдроздiлiв продовольчого забезпечення Збройних Сил України;

- тягач - танковоз КрАЗ-6511Т6 повною масою з урахуванням напiвпричепа до 65 т, автоматичною трансмiсiєю та гiдравлiчною лебiдкою;

- транспортна база для радiолокацiйної станцiї на базi шасi КрАЗ-7634НЕ з повною масою 34 т i автоматичною трансмiсiєю.

Завершили складання модернiзованого зразка автомобiля-шасi КрАЗ-5401Н2-500 з двигуном WEICHAIWP7.300Е51 та оснащення його дослiдним комплектом антиблокувальної системи гальмування ABS8 з функцiєю динамiчної стабiлiзацiї автомобiля. ABS8 - це не просто модернiзована антиблокувальна система, в нiй є важливi для безпеки руху додатковi функцiї: система динамiчної стабiлiзацiї автомобiля (ESP), електронний розподiл гальмiвних сил (EBD), програма стабiльностi руху(RSP), система допомоги при стартi на пiдйомi (HSA).

Також завод працював над новими розробками i для цивiльного сектору: був створений та пройшов випробовування безкапотний сiдельний тягач 6х6 з двигуном 460 к.с. та автоматичною коробкою передач, були виготовленi автокрани вiд 16 до 32 т на базi автомобiльного шасi КрАЗ, завершуються роботи по виготовленню 40-тонника.

Свої новi розробки "АвтоКрАЗ" протягом всього 2018 року активно демонстрував на спецiалiзованих виставках. Всього за звiтний перiод пiдприємство прийняло участь у 8-ми виставках по Українi та 5-ти виставках за кордоном.

Розширення модельного ряду новою перспективною технiкою продовжується постiйно, бо таку полiтику диктує сучасний ринок.

З продукцiєю ПрАТ "АвтоКрАЗ" на ринках збуту конкурують вантажнi автомобiлi багатьох виробникiв, якi можливо об'єднати в окремi групи.

До першої групи можна вiднести автомобiлi виробникiв країн близького зарубiжжя (МАЗ, КамАЗ, УралАЗ), що знаходяться в однiй стратегiчнiй групi з автомобiлями КрАЗ (по спiввiдношенню "цiна / якiсть").

До другої групи вiдносяться вантажнi автомобiлi китайських, корейських та iндiйських виробникiв на ринках країн Азiї та Африканського регiону. Автомобiлебудiвнi пiдприємства цих країн за рахунок великого внутрiшнього попиту випускають технiку в значно бiльшiй кiлькостi, - це дозволяє їм максимально використовувати демпiнг цiн, що i робить їх ключовими гравцями на ринку вантажного автомобiлебудування.

До третьої групи вiдносяться автомобiлi таких свiтових компанiй-лiдерiв в областi вантажного автомобiлебудування, як "Daimler AG" (Mercedes, Freightliner, Mitsubishi, Western Star), "SCANIA", "IVECO", "MAN", "DAF", а також американських, японських i пiвденнокорейських фiрм, основними ринками для яких були Захiдна Європа, Японiя, Пiвнiчна Америка. В останнi роки конкурентна боротьба мiж вказаними виробниками рiзко загострилася, цьому сприяло падiння попиту на основних ринках збуту. Це змушує їх шукати новi ринки в Пiвденно-Схiднiй Азiї, Схiднiй Європi, країнах СНД, Африцi, тобто там, де позицiї ПрАТ "АвтоКрАЗ" традицiйно сильнi. Цi виробники намагаються адаптувати свою продукцiю до умов i потреб зазначених ринкiв (наприклад, розробляють бiльш дешевi моделi).

До четвертої групи можна вiднести старi автомобiлi виробництва компанiй третьої з перерахованих груп.

Головними конкурентами ПрАТ "АвтоКрАЗ" на основних ринках збуту виступають представники першої групи: ПАТ "КамАЗ" (Росiя), ВАТ "МАЗ" (Бiлорусь), ВАТ "АЗ Урал" (Росiя). По своїм технiчним характеристикам, типажу, областi використання продукцiя даних пiдприємств є аналогом автомобiлiв КрАЗ. Це зобов'язує ПрАТ "АвтоКрАЗ" постiйно займатися питаннями пiдвищення якостi продукцiї й оновлення модельного ряду автомобiлiв КрАЗ.

Продукцiя КрАЗ в порiвняннi з автомобiлями основних конкуруючих фiрм має багато переваг. Автомобiлi КрАЗ мають пiдвищену прохiднiсть i вантажопiдйомнiсть; вiдрiзняються високими технiчними показниками, а саме: пiдвищеним коефiцiєнтом запасу мiцностi, високим рiвнем ремонтопридатностi i надiйнiстю. Такий результат досягається виготовленням деталей автомобiля спецiальним чином: високомiцнi лонжерони рами - з гаряче штампувального швелера, пiдсиленi поперечини рами - з марганцевистої сталi та iн.

В автосамоскидах балансуюча важiльна система пiдiймання кузова є одночасно системою стабiлiзацiї кузова. Наявнiсть шин великого розмiру, а також роздавальна коробка (на окремих моделях автомобiля) дозволяє рухатись автомобiлям КрАЗ на складних дiлянках дороги та по бездорiжжю. Позитивну роль вiдiграє наявнiсть в автомобiлях КрАЗ мiжмостового диференцiалу роздавальної коробки, а також мiжколiсного блокування ведучих мостiв. Необхiдно також вiдзначити велику унiфiкацiю вузлiв i деталей автомобiля КрАЗ.

ПрАТ "АвтоКрАЗ" на ринках рiзних країн займає свою нiшу та постiйно працює над її збiльшенням. В 2018 роцi поставки на внутрiшнiй ринок залишаються майже на рiвнi попереднього року.

Довгостроковi плани розвитку ПрАТ "АвтоКрАЗ" спрямованi на подальше нарощування обсягiв виробництва та продажу автомобiлiв КрАЗ до 5 тисяч одиниць у рiк, що збiльшить обiг пiдприємства i дозволить бiльш ефективно використовувати потужностi.

У зв'язку з тим, що конкуренцiя на ринку великовантажних автомобiлiв залежить вiд розвитку сервiсної мережi та пiдвищення якостi послуг, а виробництво автотехнiки переходить на бiльш високий рiвень, плани розвитку пiдприємства передбачають:

- оновлення номенклатурного ряду автомобiлiв КрАЗ, пiдвищення їх технiчного рiвня, якостi з урахуванням сучасних екологiчних вимог, розробку автомобiлiв спецiального призначення, що не мають аналогiв;

- розвиток маркетингової полiтики та мережi збуту, що дасть можливiсть збiльшити обсяги реалiзацiї продукцiї як на внутрiшнiй ринок, так i на експорт;

- реалiзацiю iнвестицiйних планiв технiчного переозброєння i модернiзацiї основних засобiв та створення сучасного виробничого процесу.

З метою пiдвищення рiвня доходностi продажу продукцiї ПрАТ "АвтоКрАЗ" нацiлене i в подальшому орiєнтуватися на змiни кон'юнктури ринку, здiйснювати постiйний контроль за рiвнем витрат на виробництво та реалiзацiю, а також використовувати гнучку та об?рунтовану асортиментну полiтику в питаннях випуску та продажу продукцiї.

Основнi постачальники, що займають значну частку в загальному обсязi закупiвель (близько 10%) емiтента:

- Китай "Shandong Weichai Import & " (двигуни);

- Китай "Shaanxi Fast Gear Co., Ltd" (коробки передач);

- Запорiжжя "Днiпроспецсталь" (сортовий прокат);

- Бiла Церква "Премiорi" (автошини);

- Київ "Метiнвест" (листовий прокат i швелер);

- Швейцарiя "MST Machinery and Systems Trade AG" (обладнання для автомобiлiв).

В загальному обсязi закупiвель iмпорт складає 35 %. Доступнiсть iмпортної сировини буде зберiгатися у 2019 роцi, при умовi стабiльностi її ринкової вартостi.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Iнформацiя про основнi придбання або вiдчуження активiв за останнi п'ять рокiв, опис значних iнвестицiй або придбань, пов'язаних з господарською дiяльнiстю пiдприємства, включаючи суттєвi умови придбань або iнвестицiй, їх вартiсть та спосiб фiнансування.

За останнi п'ять рокiв капiтальнi iнвестицiї ПрАТ "АвтоКрАЗ" склали майже 14 млн. грн., якi були направленi на:

- капiтальне будiвництво - 5%;

- закупiвлю нового обладнання та модернiзацiя дiючого - 74%;

- придбання транспортних засобiв - 8%;

- iншi матерiальнi активи (електроустаткування, iнвентар та iн.) - 13%.

Джерело фiнансування iнвестицiй - власнi кошти пiдприємства.

В докризовий перiод (до 2009 року) ПрАТ "АвтоКрАЗ" направляло на вказанi цiлi значно бiльшi обсяги iнвестицiй, але через вплив кризових факторiв пiдприємство в останнi роки вiдчуває дефiцит коштiв i тому запланованi обсяги вимушене зменшити.

Вiдчуження активiв за останнi п'ять рокiв склало 6 млн. грн. i вiдбулося за рахунок продажу майна, що не використовувалося у виробництвi.

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Iнформацiя про основнi засоби емiтента, включаючи об'єкти оренди, та будь-якi значнi правочини емiтента щодо них.

Основнi засоби пiдприємства облiковуються по первiснiй вартостi, що збiльшується на суму покращень та зменшується на суму зносу.

Первiсна вартiсть основних засобiв ПрАТ "АвтоКрАЗ" на 31.12.2018 року складає 4 956 млн. грн., значну частку в якiй займають машини та обладнання - бiля 80% та виробничi споруди - понад 15%.

Крiм того, пiдприємство має iнвестицiйну нерухомiсть, первiсна вартiсть якої на 31.12.2018 року складає 17 млн. грн.

У зв'язку з тим, що виробничi потужностi пiдприємства за останнi роки використовуються не бiльше, чим на 20%, фiзичний знос обладнання по окремим групам коливається вiд 35% до 75%.

Пiдприємство повнiстю забезпечено виробничими фондами, але для покращення якостi виготовляємої продукцiї та виробництва нових моделей автомобiлiв ПрАТ "АвтоКрАЗ" проводе активну роботу з модернiзацiї основних засобiв, придбання сучасного обладнання та впровадження новiтнiх технологiй. За 2005-2018 р.р. на цi цiлi було витрачено близько 152 млн. грн., i в плани пiдприємства входить подальше технiчне переозброєння виробництва та впровадження енергозберiгаючих технологiй.

Виробничi потужностi та ступiнь використання обладнання.

Проектна потужнiсть ПрАТ "АвтоКрАЗ" при однозмiнному режимi роботи, по якому працює пiдприємство, - 7250 автомобiлiв на рiк.

Використання виробничих потужностей за 2018 рiк склало 7% i зменшилося у порiвняннi з попереднiм роком через падiння обсягiв виробництва продукцiї. Причина такої ситуацiї - перехiд на застосування нових двигунiв, якi суттєво вiдрiзняються вiд тих, що використовувались ранiше (завод переорiєнтувався з росiйських постачань на закупку двигунiв виробництва iнших країн). Виконання цiєї задачi вимагало багато зусиль i часу вiд технiчних та виробничих служб заводу. Новi розробки, конструкцiї, доопрацювання - все це потрiбно було здiйснити, щоб досягти намiченої цiлi по замiнi двигунiв i виконати замовлення споживачiв.

Поступове зростання обсягiв виробництва автомобiлiв, що планується у найближчi роки, пiдвищить коефiцiєнт використання виробничих потужностей.

Спосiб утримання активiв, мiсцезнаходження основних засобiв.

Основнi засоби пiдприємства знаходяться на виробничих площах Кременчуцького автомобiльного заводу, загальна площа якого складає 139 га.

Площа територiї в межах загорожi - 131 га.

Коефiцiєнт забудiвлi територiї заводу - 67,3%.

Питанням утримання активiв пiдприємства займаються структурнi пiдроздiли: вiддiл капiтального будiвництва (будiвлi та споруди) та обслуговуюче виробництво (машини та обладнання).

Поточнi та капiтальнi ремонти основних засобiв здiйснюються господарським i пiдрядним способами. Пiдряднi органiзацiї виконують тi роботи, на виконання яких пiдприємство не має лiцензiй.

В 2018 роцi на утримання активiв було витрачено близько 33 млн. грн. (з урахуванням заробiтної плати ремонтних служб).

Екологiчнi питання, що можуть позначитися на використаннi активiв пiдприємства.

Питаннями екологiї на пiдприємствi займається вiддiл охорони навколишнього природного середовища, який дiє як самостiйний пiдроздiл з 1990 року. Головним напрямком дiяльностi вiддiлу є контроль за дотриманням екологiчного законодавства, аналiз гранично- допустимих викидiв та скидiв (ГДВ та ГДС). У складi ВОНС функцiонують лабораторiї аналiтичного контролю викидiв та скидiв шкiдливих речовин.

Лабораторiя контролю атмосферного повiтря виконує вимiри згiдно графiкiв контролю розроблених на основi заходiв, якi передбаченi у Дозволi № 5310436100-236 на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повiтря стацiонарними джерелами (строк дiї дозволу 10 рокiв з 14.08.2015 по 14.08.2025), отриманому в Департаментi екологiї та природних ресурсiв Полтавської обласної державної адмiнiстрацiї

Впродовж 2018 року лабораторiя контролю атмосферного повiтря провела перевiрку ефективностi роботи 107 ПГОУ. Вiдповiдно до заходiв щодо здiйснення контролю за дотриманням затверджених нормативiв граничнодопустимих викидiв забруднюючих речовин проведено iнструментально-аналiтичнi вимiри на 200 джерелах викидiв.

Кожного мiсяця проводиться арбiтражний вiдбiр проб стiчних вод, що скидаються в систему мiської каналiзацiї, спiльно з представниками Мiськводоканалу. Також здiйснюється контроль якостi стiчних вод пiсля технологiчних процесiв та забруднення пiдземних вод через мережу спостережних свердловин. Впродовж 2018 року було вiдiбрано бiльше 400 проб та виконано майже 2000 хiмiчних аналiзiв.

Для пiдтримання ПГОУ в робочому станi, проводились поточнi ремонти: замiна воздуховодiв та циклонiв; ремонт вентиляторiв; проведено ряд заходiв для забезпечення герметичностi споруд. Систематично проводились еколого-теплотехнiчнi налагоджувальнi роботи паливовикористовуючого обладнання. Такi роботи проводились в цехах складального, агрегатного виробництв, екперементальному цеху та цехах управлiння iнструментального виробництва.

З метою запобiгання забруднення навколишнього середовища промисловими вiдходами на пiдприємствi налагоджено облiк вiдходiв. В 2018 роцi щоквартально проводилась iнвентаризацiя вiдходiв на основi матерiально-сировинного балансу. Було забезпечено повне збирання та зберiгання вiдходiв, якi мають ресурсну цiннiсть з метою їх передачi для подальшої утилiзацiї на спецпiдприємствах. Проводилась регенерацiя вiдпрацьованих iндустрiальних масел та знешкодження вiдпрацьованої ЗОР на воднiй основi на спецiальному устаткуваннi. Вiдходи деревини використовуються в якостi твердого палива для котла-утилiзатора, що дає змогу зменшити витрати природного газу.

Для охорони водних ресурсiв в 2018 роцi пiдприємство проводило експлуатацiйне обслуговування споруд по очищенню стiчних вод та каналiзацiйних мереж.

Iнформацiя щодо планiв капiтального будiвництва, розширення або удосконалення основних засобiв, характер та причини таких планiв, суми видаткiв, в т.ч. вже зроблених, опис методу фiнансування, прогнознi дати початку та закiнчення дiяльностi та очiкуване зростання виробничих потужностей пiсля її завершення.

В 2019 роцi передбачається витратити близько 6 млн. грн., якi будуть направленi:

- на закупiвлю та модернiзацiю обладнання в агрегатному та складальному виробництвах;

- на модернiзацiю обладнання в ливарному виробництвi;

- на заходи з енергозбереження;

- на пiдготовку виробництва та будiвельно-монтажнi роботи.

Всi iнвестицiї будуть здiйснюватися за рахунок власних коштiв пiдприємства.

Фiнансування вказаних напрямкiв направлене на замiну фiзично зношеного обладнання, удосконалення виробництва та розшивку "вузьких мiсць".

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Проблемними аспектами дiяльностi ПрАТ "АвтоКрАЗ" є:

- нестабiльна економiчна ситуацiя в Українi, в умовах якої пiдприємству непросто здiйснювати свою виробничу дiяльнiсть (рiзке коливання валютних курсiв, постiйне подорожчання матерiальних ресурсiв та енергоносiїв, обмеження на валютнi операцiї, пошук альтернативних постачань через втрату постачальникiв на сходi країни та iншi чинники i проблеми, якi пiдприємство повинно враховувати i долати в своїй роботi);

- вiдсутнiсть на територiї України достатньої кiлькостi акредитованих за мiжнародними нормами технiчних служб та випробувальних центрiв ускладнює для вiтчизняних виробникiв пiдтвердження вiдповiдностi вироблених транспортних засобiв вимогам обов'язкових технiчних приписiв при проведеннi сертифiкацiї; це змушує виробникiв проводити певний об'єм випробувань за кордоном та самостiйно займатися в країнах Європи пошуком технiчних служб, що акредитованi на проведення випробувань вiдповiдно до технiчних приписiв (створення на територiї України комплексної унiфiкованої нацiональної випробувальної бази з наявнiстю окремих фiлiй в рiзних регiонах та залученням до цiєї дiяльностi фiлiй вiдомих Європейських технiчних служб дозволить створити сприятливi умови для проведення випробувань вантажних автомобiлiв, значно прискорити проведення процедури сертифiкацiї продукцiї, що пiдвищить конкурентоспроможнiсть продукцiї нацiональних виробникiв);

- вiдсутнiсть державної пiдтримки вiтчизняних виробникiв у питаннi iнновацiйної дiяльностi (виробникам автомобiльної продукцiї через дефiцит власних коштiв i високу вартiсть нововведень необхiдна допомога у фiнансуваннi iнновацiйної дiяльностi; також впровадження заходiв по забезпеченню тiсної взаємодiї науково-дослiдних органiзацiй i пiдприємств автомобiлебудування з науковими установами України з метою вирiшення проблем створення нових матерiалiв i технологiй дасть можливiсть автомобiльної галузi вийти на новий рiвень розвитку).

Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень.

ПрАТ "АвтоКрАЗ", як i iншi вiтчизнянi пiдприємства, здiйснює свою дiяльнiсть згiдно чинного законодавства України, яке характеризується частими змiнами i тому створює для пiдприємств складнощi через нестабiльнiсть умов господарювання.

В останнi роки, в умовах загострення кризи в країнi, через виникнення ряду проблем державою були введеннi деякi змiни та обмеження в дiяльностi пiдприємств (наприклад, обмеження при здiйсненнi валютних операцiй, збiльшення строкiв купiвлi iноземної валюти i т.д., що заморожувало обiговi кошти пiдприємств, посилювало їх дефiцит, затримувало iмпортнi закупiвлi матерiальних ресурсiв). Цi змiни та обмеження пiзнiше були переглянутi, рiшення по ним були прийнятi бiльш сприятливi для дiяльностi пiдприємств, бо включали менш жорсткi вимоги. Але деякi питання залишаються вiдкритими. Так, iснує зобов'язання для пiдприємств при отриманнi валютного платежу за продукцiю, значний вiдсоток вiд нього направляти на обов'язковий продаж на мiжбанкiвському валютному ринку України (50%). Такi вимоги призводять до нестачi власних валютних коштiв у пiдприємств для закупiвлi iмпортних матерiальних ресурсiв, тому ПрАТ "АвтоКрАЗ" звертається до вiдповiдних органiв з проханням послабити вимоги для вiтчизняних виробникiв.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Опис обраної полiтики щодо фiнансування дiяльностi емiтента, достатнiсть робочого капiталу для поточних потреб, можливi шляхи покращення лiквiдностi.

Фiнансова полiтика ПрАТ "АвтоКрАЗ" будується на:

- отриманнi передплати за продукцiю, яка постачається на всi ринки збуту (тiльки при поставках в країни далекого зарубiжжя в окремих випадках використовується акредитивна форма оплати);

- використаннi фiнансових схем продажу автомобiлiв КрАЗ в кредит i лiзинг по Українi;

- ефективному управлiннi фiнансовими ресурсами та посиленнi контролю за грошовими потоками через систему бюджетування.

В останнi роки у зв'язку з економiчною кризою фiнансовий стан ПрАТ "АвтоКрАЗ" був нестабiльним. На протязi цього перiоду пiдприємство постiйно вiдчувало дефiцит обiгових коштiв.

Основним напрямком покращення фiнансового стану пiдприємства продовжує залишатися поступове нарощення обсягiв виробництва та реалiзацiї продукцiї.

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

В зв'язку з великим завантаженням виробництва, на протязi 2018 року не виконано близько 9 договорiв на суму близько 266 млн., поставка буде виконана в 2019 роцi.

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

Стратегiя подальшої дiяльностi емiтента щонайменше на рiк (щодо розширення виробництва, реконструкцiї, полiпшення фiнансового стану, опис iстотних факторiв, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому).

У 2019 роцi ПрАТ "АвтоКрАЗ" планує бiльш реальнi плани обсягiв виробництва i реалiзацiї автомобiлiв до 800 одиниць за рахунок утримання iснуючих позицiй на внутрiшньому ринку та збереження iснуючих замовлень на експорт. Основним ринком збуту автомобiлiв залишиться внутрiшнiй ринок - українськi поставки плануються в обсязi близько 700 автомобiлiв, що складає 88% у загальному обсязi реалiзацiї. Поставки на експорт передбачається збiльшити до 12% проти 7% у минулому роцi.

В українських поставках, запланованих на 2019 рiк, значну питому вагу займають замовлення для України - 88%. Планується збiльшити поставки продукцiї i на експорт - у 3 рази у порiвняннi з 2018 роком.

Виконання запланованих показникiв у 2019 роцi призведе до значного збiльшення доходу вiд реалiзацiї продукцiї, основну питому вагу - 95% в якому складає автомобiльна технiка, що призведе до покращення фiнансового результату дiяльностi пiдприємства.

Протягом 2019 року будуть продовженi роботи по адаптацiї силових агрегатiв екологiчного рiвня Євро-6, створенню перспективних моделей автомобiльної технiки, якими зацiкавленi споживачi, при цьому особлива увага буде придiлена розширенню лiнiйки спецтехнiки для потреб української армiї та лiнiйки перспективного поколiння компактних вантажiвок для комунальних потреб країни з метою iмпортозамiщення та розширення присутностi на ринках.

Також будуть продовженi роботи по вдосконаленню системи менеджменту якостi вiдповiдно до вимог стандарту IATF 16949:2016, який у 2018 роцi замiнив ISO/TS 16949:2009. Збiльшення обсягу вимог до системи в новому стандартi забезпечить новий рiвень вдосконалення з акцентом на попередження дефектiв i зменшення втрат у поставках, що позитивно вплине на якiсть продукцiї та допоможе пiдприємству вистояти в конкурентнiй боротьбi.

Позитивно на дiяльнiсть ПрАТ "АвтоКрАЗ" у майбутньому можуть вплинути такi iстотнi фактори, як:

- посилення бюджетної пiдтримки автомобiлебудування шляхом залучення вiтчизняних виробникiв до виконання загальнодержавних програм (будiвництво дорiг, розвиток iнфраструктури та iн.) в обсязi не менше 50% вiд загальної потреби в рамках програми;

- передбачення державних лiзингових програм фiнансування придбання представниками малого та середнього бiзнесу вантажних автомобiлiв тiльки вiтчизняного виробництва;

- скасування сплати ввiзного мита на iмпортнi матерiали та комплектуючi вироби для нацiональних виробникiв транспортних засобiв iз повним технологiчним циклом виробництва, що суттєво знизить витрати на виробництво та зробить продукцiю бiльш конкурентоспроможною на ринках збуту;

- збiльшення платоспроможностi внутрiшнього ринку, що призведе до збiльшення обсягiв продажу.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Опис полiтики емiтента щодо дослiджень та розробок, сума витрат на дослiдження та розробку за звiтний рiк.

Полiтика пiдприємства щодо дослiджень та розробок базується, в першу чергу, на маркетингових дослiдженнях ринкiв збуту. Новi розробки автомобiльної технiки вiдповiдають вимогам сьогодення по технiчному рiвню, якостi, з урахуванням сучасних екологiчних вимог, та постiйним оновленням номенклатурного ряду автомобiлiв КрАЗ. Сума витрат на розробку та створення нових моделей автомобiлiв у 2018 роцi склала 14 105 тис.грн.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

д/в

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Загальнi збори акцiонерiв | Загальнi збори акцiонерiв є вищим органом управлiння емiтента. | 8У загальних зборах Товариства можуть брати участь особи, включенi до перелiку акцiонерiв, якi мають право на таку участь, або їх представники.  Перелiк акцiонерiв, якi мають право на участь у загальних зборах, складається станом на 24 годину за три робочих днi до проведення таких зборiв в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.  Головує на Загальних зборах Голова Наглядової ради, член Наглядової ради чи iнша особа, уповноважена Наглядовою радою. |
| Наглядова рада | НАГЛЯДОВА РАДА ТОВАРИСТВА є колегiальним органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства i в межах компетенцiї, визначеної цим Статутом та законодавством, здiйснює управлiння Товариством, а також контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу.  Наглядова рада Товариства складається з 3 (трьох) осiб, якi обираються Загальними зборами строком на 3 роки.  Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто i не може передавати власнi повноваження iншiй особi.  Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Наглядової ради на першому засiданнi Наглядової ради з урахуванням вимог до кандидата на посаду голови Наглядової ради, визначених чинним законодавством.. При цьому кандидат на посаду Голови Наглядової ради не приймає участi у голосуваннi щодо своєї кандидатури. Наглядова рада може в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.  У разi неможливостi виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здiйснює один iз членiв Наглядової ради за її рiшенням.  Порядок роботи членiв Наглядової ради та виплати їм винагороди визначаються чинним законодавством, цим Статутом, положенням про Наглядову раду, а також цивiльно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. | Персональний склад Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ" станом на 31.12.2018 року:  Голова Наглядової ради - Шишкiна Зоя Леонiдiвна.  Члени Наглядової ради:  - Вдович Наталiя Костянтинiвна  - Музика Геннадiй Миколайович |
| Генеральний директор | Генеральний директор Товариства є одноосiбним виконавчим органом Товариства.  До компетенцiї Генерального директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради або вiднесенi до компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради цим Статутом. | Генеральний директор ПрАТ "АвтоКрАЗ"- Черняк Роман Євгенович |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

**1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Музика Геннадiй Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1966

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

33

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Заступник генерального директора - директор з розвитку та стратегiчного планування ПрАТ "АвтоКрАЗ"

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

03.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Музику Геннадiя Миколайовича (згода посадової особи на розкриття паспортних даних вiдсутня) обрано членом Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ" на пiдставi рiшення Загальних зборiв акцiонерiв ПрАТ "АвтоКрАЗ" вiд 03 квiтня 2018 року (Протокол № 27). Не є акцiонером ПрАТ "АвтоКрАЗ", обраний до складу Наглядової ради як представник акцiонера Нерубаєва Костянтина Iгоровича (володiє 10 простими iменними акцiями ПрАТ "АвтоКрАЗ, згода особи на розкриття паспортних даних вiдсутня). Строк, на який обрано особу - 3 роки. Iншi посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: з 05.2012 року - заступник мiського голови Кременчуцької мiської ради, з 03.2016 року - заступник Генерального директора ТОВ ФК "Ворскла", з 11.2016 року - заступник генерального директора - директор з розвитку та стратегiчного планування ПрАТ "АвтоКрАЗ". Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.

Умовами договору, що укладений з Музикою Г.М. як членом Наглядової ради, виплата винагороди за виконання обов'язкiв, а також будь-яких винагород та компенсацiй в разi звiльнення з зазначеної посади не передбачена.

Наглядова рада товариством є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства, i в межах компетенцiї, визначеної Статутом та законодавством, контролює та регулює дiяльнiсть Генерального директора. Повноваження членiв Наглядової ради визначенi Законом України "Про акцiонернi товариства", Статутом, Положенням про Наглядову раду, умовами договорiв, що укладаються з ними.

До компетенцiї Наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених Статутом Товариства та чинним законодавством, а також повноваження, переданi їй для вирiшення Загальними зборами акцiонерiв Товариства. Голова та члени Наглядової ради Товариства мають право брати участь з правом дорадчого голосу в засiданнях Ревiзiйної комiсiї, а також на Загальних зборах акцiонерiв Товариства.

Члени наглядової ради зобов'язанi:

- дiяти в iнтересах Товариства, добросовiсно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок дiяти добросовiсно i розумно означає необхiднiсть проявляти сумлiннiсть, обачливiсть та належну обережнiсть, якi були б у особи на такiй посадi за подiбних обставин;

- керуватися у своїй дiяльностi чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, iншими внутрiшнiми документами товариства;

- виконувати рiшення, прийнятi Загальними зборами Товариства та наглядовою радою товариства;

- особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах Товариства, засiданнях наглядової ради та в роботi комiтетiв наглядової ради. Завчасно повiдомляти про неможливiсть участi у Загальних зборах акцiонерiв Товариства та засiданнях наглядової ради iз зазначенням причини вiдсутностi;

- дотримуватися встановлених у товариствi правил та процедур щодо укладання правочинiв, у вчиненнi яких є заiнтересованiсть (конфлiкт iнтересiв);

- дотримуватися всiх встановлених у товариствi правил, пов'язаних iз режимом обiгу, безпеки та збереження iнформацiї з обмеженим доступом. Не розголошувати конфiденцiйну та iнсайдерську iнформацiю, яка стала вiдомою у зв'язку iз виконанням функцiй члена наглядової ради, особам, якi не мають доступу до такої iнформацiї, а також використовувати її у своїх iнтересах або в iнтересах третiх осiб;

- своєчасно надавати Загальним зборам Товариства, наглядовiй радi повну i точну iнформацiю про дiяльнiсть та фiнансовий стан Товариства.

1) Посада

Голова Наглядової ради

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

Шишкiна Зоя Леонiдiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1954

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

46

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "АвтоКрАЗ", Голова Наглядової ради

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

03.05.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Шишкiну Зою Леонiдiвну (згода посадової особи на розкриття паспортних даних вiдсутня) обрано членом Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ" рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв емiтента вiд 03 квiтня 2018 року (Протокол № 27), головою Наглядової ради - на пiдставi рiшення Наглядової ради вiд 03 квiтня 2018 року (Протокол № 1). Є акцiонером емiтента, володiє 1 акцiєю, що становить 0,0000 % вiд Статутного капiталу. Строк, на який особу обрано членом Наглядової ради - 3 роки, головою Наглядової ради - не визначений. Iншi посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: з 03.2013 р. - член Наглядової ради ПрАТ <АвтоКрАЗ>, з 06.2017 року радник Генерального директора ПрАТ <АвтоКрАЗ>. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.

Умовами цивiльно-правового договору, що укладений з Шишкiною З.Л. як членом Наглядової ради, виплата винагороди за виконання обов'язкiв, а також будь-яких винагород та компенсацiй в разi звiльнення з зазначеної посади не передбачена.

Голова Наглядової ради органiзовує роботу Наглядової ради, скликає засiдання Наглядової ради, головує на засiданнях Наглядової ради, здiйснює iншi функцiї, необхiднi для органiзацiї дiяльностi Наглядової ради в межах її повноважень, готує доповiдь та звiтує перед Загальними зборами акцiонерiв про дiяльнiсть Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжитi Наглядовою радою заходи, спрямованi на досягнення мети Товариства, пiдтримує постiйнi контакти iз iншими органами та посадовими особами Товариства, здiйснює iншi повноваження, передбаченi статутом Товариства та чинним законодавством.

Голова наглядової ради зобов'язаний:

- дiяти в iнтересах Товариства, добросовiсно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок дiяти добросовiсно i розумно означає необхiднiсть проявляти сумлiннiсть, обачливiсть та належну обережнiсть, якi були б у особи на такiй посадi за подiбних обставин;

- керуватися у своїй дiяльностi чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, iншими внутрiшнiми документами товариства;

- виконувати рiшення, прийнятi Загальними зборами Товариства та наглядовою радою товариства;

- особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах Товариства, засiданнях наглядової ради та в роботi комiтетiв наглядової ради. Завчасно повiдомляти про неможливiсть участi у Загальних зборах акцiонерiв Товариства та засiданнях наглядової ради iз зазначенням причини вiдсутностi;

- дотримуватися встановлених у товариствi правил та процедур щодо укладання правочинiв, у вчиненнi яких є заiнтересованiсть (конфлiкт iнтересiв);

- дотримуватися всiх встановлених у товариствi правил, пов'язаних iз режимом обiгу, безпеки та збереження iнформацiї з обмеженим доступом. Не розголошувати конфiденцiйну та iнсайдерську iнформацiю, яка стала вiдомою у зв'язку iз виконанням функцiй члена наглядової ради, особам, якi не мають доступу до такої iнформацiї, а також використовувати її у своїх iнтересах або в iнтересах третiх осiб;

- своєчасно надавати Загальним зборам Товариства, наглядовiй радi повну i точну iнформацiю про дiяльнiсть та фiнансовий стан Товариства.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Вдович Наталiя Костянтинiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1956

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

42

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "АвтоКрАЗ", член Наглядової ради, начальник вiддiлу цiнних паперiв та корпоративних прав.

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

03.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Вдович Наталiю Костянтинiвну (згода посадової особи на розкриття паспортних даних вiдсутня) обрано членом Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ" рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв емiтента вiд 03 квiтня 2018 року (Протокол № 27). Є акцiонером емiтента, володiє акцiями ПрАТ "АвтоКрАЗ" у кiлькостi 2001 штуки, що становить 0,0001 % вiд Статутного капiталу емiтента. Строк, на який обрано особу - 3 роки. Iншi посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: з 2003 року начальник вiддiлу цiнних паперiв та корпоративних прав ПрАТ "АвтоКрАЗ", з 2011 року - член Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ". Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.

Наглядова рада товариства є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства, i в межах компетенцiї, визначеної Статутом та законодавством, контролює та регулює дiяльнiсть Генерального директора. Повноваження членiв Наглядової ради визначенi Законом України "Про акцiонернi товариства", Статутом, Положенням про Наглядову раду, умовами договорiв, що укладаються з ними.

До компетенцiї Наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених Статутом Товариства та чинним законодавством, а також повноваження, переданi їй для вирiшення Загальними зборами акцiонерiв Товариства. Голова та члени Наглядової ради Товариства мають право брати участь з правом дорадчого голосу в засiданнях Ревiзiйної комiсiї, а також на Загальних зборах акцiонерiв Товариства.

Члени наглядової ради зобов'язанi:

- дiяти в iнтересах Товариства, добросовiсно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок дiяти добросовiсно i розумно означає необхiднiсть проявляти сумлiннiсть, обачливiсть та належну обережнiсть, якi були б у особи на такiй посадi за подiбних обставин;

- керуватися у своїй дiяльностi чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, iншими внутрiшнiми документами товариства;

- виконувати рiшення, прийнятi Загальними зборами Товариства та наглядовою радою товариства;

- особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах Товариства, засiданнях наглядової ради та в роботi комiтетiв наглядової ради. Завчасно повiдомляти про неможливiсть участi у Загальних зборах акцiонерiв Товариства та засiданнях наглядової ради iз зазначенням причини вiдсутностi;

- дотримуватися встановлених у товариствi правил та процедур щодо укладання правочинiв, у вчиненнi яких є заiнтересованiсть (конфлiкт iнтересiв);

- дотримуватися всiх встановлених у товариствi правил, пов'язаних iз режимом обiгу, безпеки та збереження iнформацiї з обмеженим доступом. Не розголошувати конфiденцiйну та iнсайдерську iнформацiю, яка стала вiдомою у зв'язку iз виконанням функцiй члена наглядової ради, особам, якi не мають доступу до такої iнформацiї, а також використовувати її у своїх iнтересах або в iнтересах третiх осiб;

- своєчасно надавати Загальним зборам Товариства, наглядовiй радi повну i точну iнформацiю про дiяльнiсть та фiнансовий стан Товариства.

Умовами цивiльно-правового договору, що укладений з Вдович Н.К. як членом Наглядової ради, виплата винагороди за виконання обов'язкiв, а також будь-яких винагород та компенсацiй в разi звiльнення з зазначеної посади не передбачена.

1) Посада

Генеральний директор

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

Черняк Роман Євгенович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1963

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

34

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "АвтоКрАЗ", виконуючий обов'язки Генерального директора, Генеральний директор

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

05.10.2014, обрано до 27.09.2019 року

9) Опис

Черняка Романа Євгеновича (згода посадової особи на розкриття паспортних даних вiдсутня) обрано (переобрано на новий термiн) Генеральним директором ПАТ "АвтоКрАЗ "рiшенням Наглядової ради ПАТ "АвтоКрАЗ" вiд 05 жовтня 2016 року (Протокол № 1). Володiє акцiями ПАТ "АвтоКрАЗ" у кiлькостi 21920 штук, що становить 0,0010 % вiд Статутного капiталу емiтента. Строк, на який обрано особу - до 27 серпня 2019 року. Iншi посади, якi обiймала особа протягом своєї дiяльностi: 2007-2012 роки - Генеральний директор публiчного акцiонерного товариства "Полтавський автоагрегатний завод", 12.2012 - 08.2013 р. - виконуючий обов'язки Генерального директора ПАТ "АвтоКрАЗ", з 08.2013 р. - Генеральний директор ПрАТ "АвтоКрАЗ". Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.

Генеральний директор керує поточними справами Товариства, виконує рiшення Загальних зборiв та Наглядової ради, веде переговори, вчиняє правочини та укладає угоди, визначає доцiльнiсть укладання угод, договорiв, контрактiв. До компетенцiї Генерального директора вiдносяться усi питання дiяльностi Товариства окрiм тих, що згiдно з чинним законодавством, Статутом або рiшенням Загальних зборiв вiднесенi до компетенцiї iншого органу управлiння Товариства.

Права та обов'язки Генерального директора Товариства визначаються актами законодавства, Статутом Товариства, а також трудовим договором (контрактом), що укладається з ним та в якому зазначаються питання повноважень, умов дiяльностi та його матерiального забезпечення. Вiд iменi роботодавця Контракт з Генеральним директором пiдписує Голова Наглядової ради Товариства або iнший член Наглядової ради, уповноважений на це рiшенням Наглядовою ради.

Оплата працi Генерального директора визначається умовами контракту.

1) Посада

Голова Ревiзiйної комiсiї

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

Богомол Наталiя Iванiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1962

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

38

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "АвтоКрАЗ":заступник головного бухгалтера-начальника УБОЗ, член Ревiзiйної комiсiї.

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

30.03.2017, обрано 5 рокiв

9) Опис

Богомол Наталiю Iванiвну (згода посадової особи на розкриття паспортних даних вiдсутня) обрано членом Ревiзiйної комiсiї на пiдставi рiшення Загальних зборiв акцiонерiв вiд 30.03.2017 року (Протокол № 27). Головою Ревiзiйної комiсiї обрано 30.03 2017 року рiшенням Ревiзiйної комiсiї (Протокол № 1). Термiн, на який особу обрано членом Ревiзiйної комiсiї - 5 рокiв, Головою Ревiзiйної комiсiї - не визначений. Є акцiонером емiтента, володiє акцiями у кiлькостi 1260 штук, що становить 0,0001 % вiд Статутного капiталу.

Попереднi посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: ПАТ <АвтоКрАЗ>: заступник головного бухгалтера-начальника УБОЗ.

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.

Ревiзiйна комiсiя, вiдповiдно до покладених на неї завдань, контролює, перевiряє та аналiзує поточну та фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства та не рiдше одного разу на рiк проводить планову перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за результатами фiнансового року. Голова Комiсiї скликає i проводить засiдання, органiзовує поточну роботу Комiсiї. Органiзовує ведення протоколiв її засiдань та документальне забезпечення дiяльностi Комiсiї.

Умовами цивiльно-правового договору, що був укладений з Богомол Н.I. як зi членом Ревiзiйної комiсiї, виплата винагороди за виконання обов'язкiв, а також будь-яких винагород та компенсацiй в разi звiльнення з зазначеної посади передбачена не була.

Повноваження Голови Ревiзiйної комiсiї Богомол Н.I.. припиненi на пiдставi рiшення Загальних зборiв акцiонерiв ПрАТ <АвтоКрАЗ> вiд 03 квiтня 2018 року в зв'язку iз внесенням змiн до статуту товариства та лiквiдацiєю Ревiзiйної комiсiї. Замiсть особи, повноваження якої припиненi, на посаду нiкого не призначено.

1) Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

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

Кузьма Iрина Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1974

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

24

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "АвтоКрАЗ", провiдний бухгалтер вiддiлу звiтностi та фiнансово-розрахункових операцiй.

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

30.03.2017, обрано 5 рокiв

9) Опис

Кузьму Iрину Миколаївну (згода посадової особи на розкриття паспортних даних вiдсутня) обрано членом Ревiзiйної комiсiї на пiдставi рiшення Загальних зборiв акцiонерiв ПАТ "АвтоКрАЗ" вiд 30 березня 2017 року (Протокол № 26) строком на 5 рокiв. Не володiє акцiями ПАТ"АвтоКрАЗ". Iншi посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: з 2007 року - бухгалтер вiддiлу звiтностi та фiнансово-розрахункових операцiй ПАТ "АвтоКрАЗ", з 2013 року - провiдний бухгалтер вiддiлу звiтностi та фiнансово-розрахункових операцiй ПАТ "АвтоКрАЗ", з 21.03.2014 року член Ревiзiйної комiсiї ПАТ "АвтоКрАЗ".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.

Ревiзiйна комiсiя, вiдповiдно до покладених на неї завдань, контролює, перевiряє та аналiзує поточну та фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства та не рiдше одного разу на рiк проводить планову перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за результатами фiнансового року. Голова Комiсiї скликає i проводить засiдання, органiзовує поточну роботу Комiсiї. Органiзовує ведення протоколiв її засiдань та документальне забезпечення дiяльностi Комiсiї.

Умовами цивiльно-правового договору, що був укладений з Кузьмою I.М.. як членом Ревiзiйної комiсiї, виплата винагороди за виконання обов'язкiв, а також будь-яких винагород та компенсацiй в разi звiльнення з зазначеної посади передбачена не була.

Повноваження члена Ревiзiйної комiсiї Кузьми I.М. припиненi на пiдставi рiшення Загальних зборiв акцiонерiв ПрАТ <АвтоКрАЗ> вiд 03 квiтня 2018 року в зв'язку iз внесенням змiн до статуту товариства та лiквiдацiєю Ревiзiйної комiсiї. Замiсть особи, повноваження якої припиненi, на посаду нiкого не призначено.

1) Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

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

Нерубаєв Костянтин Iгорович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1977

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

18

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "АвтоКрАЗ", заступник фiнансового директора

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

30.03.2017, обрано 5 рокiв

9) Опис

Нерубаєва Костянтина Iгоровича (згода посадової особи на розкриття паспортних даних вiдсутня) обрано членом Ревiзiйної комiсiї ПрАТ "АвтоКрАЗ" на пiдставi рiшення Загальних зборiв акцiонерiв ПАТ "АвтоКрАЗ" вiд 30 березня 2017 року (Протокол № 26) строком на 5 рокiв. Є акцiонером емiтента, володiє акцiями у кiлькостi 10 штук, що становить 0,0000 % вiд Статутного капiталу. Iншi посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: 2010-2012 - Комунальне пiдприємство "СпецЕКО", економiст; з 2012 року по теперiшнiй час - заступник фiнансового директора ПАТ "АвтоКрАЗ", з 21.03.2013 року - член ревiзiйної комiсiї ПАТ "АвтоКрАЗ".

Ревiзiйна комiсiя, вiдповiдно до покладених на неї завдань, контролює, перевiряє та аналiзує поточну та фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства та не рiдше одного разу на рiк проводить планову перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за результатами фiнансового року.

Умовами цивiльно-правового договору, що був укладений з Нерубаєвим К.I. як членом Ревiзiйної комiсiї, виплата винагороди за виконання обов'язкiв, а також будь-яких винагород та компенсацiй в разi звiльнення з зазначеної посади передбачена не була.

Повноваження члена Ревiзiйної комiсiї Нерубаєва К.i. припиненi на пiдставi рiшення Загальних зборiв акцiонерiв ПрАТ <АвтоКрАЗ> вiд 03 квiтня 2018 року в зв'язку iз внесенням змiн до статуту товариства та лiквiдацiєю Ревiзiйної комiсiї. Замiсть особи, повноваження якої припиненi, на посаду нiкого не призначено.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Гарагуля Оксана Адольфiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1970

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

26

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "АвтоКрАЗ",- Перший заступник головного бухгалтера - начальника управлiння бухгалтерського облiку i звiтностi.

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

09.11.2012, обрано не визначений

9) Опис

Гарагулю Оксану Адольфiвну (згода посадової особи на розкриття паспортних даних вiдсутня) призначена на посаду Головного бухгалтера - начальника УБОЗ публiчного акцiонерного товариства "АвтоКрАЗ" згiдно наказу по ПАТ "АвтоКрАЗ" № 342 вiд 09.11.2012 року. Володiє акцiями ПАТ "АвтоКрАЗ" у кiлькостi 1260 штук, що становить 0,0001 % вiд Статутного капiталу емiтента

Попереднi посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: ПАТ "АвтоКрАЗ" перший заступник головного бухгалтера - начальника УБОЗ, в.о. Головного бухгалтера - начальника УБОЗ.

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.

До посадових обов'язкiв Гарагулi О.А. належить органiзацiя бухгалтерського, фiнансового, податкового облiку на пiдприємствi та контроль виконання, своєчаснiсть розрахункiв з бюджетними та позабюджетними фондами. Несе вiдповiдальнiсть за виконання чинного законодавства щодо органiзацiї бухгалтерського облiку.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейо-вані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Член Наглядової ради | Музика Геннадiй Миколайович | д/в | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Шишкiна Зоя Леонiдiвна | д/в | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Член Наглядової ради | Вдович Наталiя Костянтинiвна | д/в | 2 001 | 0,0001 | 2 001 | 0 |
| Генеральний директор | Черняк Роман Євгенович | д/в | 21 920 | 0,001 | 21 920 | 0 |
| Голова Ревiзiйної комiсiї | Богомол Наталiя Iванiвна | д/в | 1 260 | 0,0001 | 1 260 | 0 |
| Член Ревiзiйної комiсiї | Кузьма Iрина Миколаївна | д/в | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревiзiйної комiсiї | Нерубаєв Костянтин Iгорович | д/в | 10 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Гарагуля Оксана Адольфiвна | д/в | 1 260 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | 26 454 | 0,0012 | 26 454 | 0 |

**VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Держава в особi Фонду державного майна України (засновник, акцiями не володiє) | 00032945 | 01133, м. Київ, вул. Кутузова, 18/9 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "IНДАСТРIАЛ КОНСТРАКШН" | 32424449 | 04128, м. Київ, Ак. Туполєва, буд.17 | 9,9956 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Укртехвуглець" | 31731801 | 04111, м. Київ, вул. Щербакова, буд.45-а | 9,8499 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "НОВI ПРОМИСЛОВI ТЕХНОЛОГIЇ" | 32312599 | 04128, м. Київ, вул. АК. ТУПОЛЄВА, буд.17, | 8,8402 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Нафтохiмiмпекс" | 31029407 | 01010, м. Київ, вул. Сiчневого повстання, 11-б | 8,8379 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ПРОМIНЕК" | 31087034 | 01010, м. Київ, вул. Сiчневого повстання, буд.11-б | 8,1499 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ПРОГРЕСГРУП" | 31089115 | 01021, м. Київ, вул. ГРУШЕВСЬКОГО, буд.28/2, оф.ОФ.2, | 7,9839 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ГАРМОНIКА" | 32825785 | 01010, м. Київ, вул. Сiчневого повстання, буд.11-б, | 7,0882 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ГОБАРТ" | 35264276 | 01103, м. Київ, вул. КIКВIДЗЕ, буд.11 | 6,7412 |
| Приватне акцiонерне товариство "Акцiонерна страхова компанiя "ОМЕГА" | 21626809 | 04053, м. Київ, вул. Обсерваторна, буд.17А, | 6,0652 |
| Iншi юридичнi особи, жодна з яких не володiє часткою 5 та бiльше % (85 осiб) | д/в | д/в, д/в, д/в, д/в | 20,4206 |
| Депозитарнi установи, шо не надали iнформацiю про власникiв | д/в | д/в, д/в, д/в, д/в | 3,2634 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Власники -фiзичнi особи (24757 осiб) | | | 2,764 |
| **Усього** | | | 100,0001 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента.

Планами розвитку ПрАТ "АвтоКрАЗ" на 2019-2021 р.р. передбачене поступове нарощування обсягiв виробництва i реалiзацiї автомобiльної технiки КрАЗ за рахунок утримання позицiй на внутрiшньому ринку та збiльшення замовлень на експорт:

Прогноз обсягiв продажу (шт.) :

2019 рiк

Україна - 700 Близьке зарубiжжя - 26 Далеке зарубiжжя - 74

Всього - 800

2020 рiк

Україна - 798 Близьке зарубiжжя - 47 Далеке зарубiжжя - 85

Всього - 930

2021 рiк

Україна - 1070 Близьке зарубiжжя - 65 Далеке зарубiжжя - 141

Всього - 1276

Основним ринком збуту автомобiлiв залишиться внутрiшнiй ринок - українськi поставки передбачаються в обсязi близько 88% у загальному обсязi реалiзацiї.

Поставки на експорт планується довести до 15% за рахунок збiльшення присутностi на ринках ближнього та далекого зарубiжжя i виходу на новi ринки країн Азiї та Африки.

В українських поставках, запланованих на 2019-2021 р.р., значну питому вагу займають замовлення для державних структур України - близько 40%. Планується значно збiльшити поставки автомобiлiв для комунальних пiдприємств та дорожнього господарства. Також продукцiя буде виготовлятися для пiдприємств нафтогазового комплексу, гiрничо-збагачувальним комбiнатам, машинобудiвним заводам, лiсним господарствам та агропромисловому сектору.

Виконання запланованих показникiв у 2019-2021 р.р. призведе до значного збiльшення доходу вiд реалiзацiї продукцiї, основну питому вагу - понад 90% в якому складає автомобiльна технiка, що покращить фiнансовий результат дiяльностi пiдприємства.

Довгостроковi плани розвитку ПрАТ "АвтоКрАЗ" спрямованi на подальше нарощування обсягiв виробництва та продажу автомобiлiв КрАЗ до 5 тисяч одиниць у рiк, що збiльшить обiг пiдприємства i дозволить бiльш ефективно використовувати потужностi.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Iнформацiя про розвиток емiтента.

Протягом 2019-2021 р.р. будуть вестись та продовжуватись роботи зi створення перспективних моделей автомобiльної технiки, якими зацiкавленi споживачi, при цьому особлива увага буде придiлена розширенню лiнiйки спецтехнiки для комунального та дорожнього господарств, фермерiв та аграрiїв країни з метою iмпортозамiщення та розширення присутностi на ринках.

Також будуть продовженi роботи по вдосконаленню системи менеджменту якостi вiдповiдно до вимог стандарту IATF 16949:2016, який направлений на постiйне полiпшення з акцентом на попередження дефектiв i зменшення втрат у поставках, що позитивно вплине на якiсть продукцiї та допоможе пiдприємству вистояти в конкурентнiй боротьбi.

У зв'язку з тим, що конкуренцiя на ринку великовантажних автомобiлiв залежить вiд розвитку сервiсної мережi та пiдвищення якостi послуг, а виробництво автотехнiки переходить на бiльш високий рiвень, плани розвитку пiдприємства передбачають:

- постiйного оновлення номенклатурного ряду автомобiлiв КрАЗ, пiдвищення їх технiчного рiвня, якостi з урахуванням сучасних екологiчних вимог, розробку автомобiлiв спецiального призначення, що не мають аналогiв;

- розвиток маркетингової полiтики та мережi збуту, що дасть можливiсть збiльшити обсяги реалiзацiї продукцiї як на внутрiшнiй ринок, так i на експорт;

- реалiзацiю iнвестицiйних планiв технiчного переозброєння i модернiзацiї основних засобiв та створення сучасного виробничого процесу.

З метою пiдвищення рiвня доходностi продажу продукцiї ПрАТ "АвтоКрАЗ" нацiлене i в подальшому орiєнтуватися на змiни кон'юнктури ринку, здiйснювати постiйний контроль за рiвнем витрат на виробництво та реалiзацiю, а також використовувати гнучку та об?рунтовану асортиментну полiтику в питаннях випуску та продажу продукцiї.

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

В звiтному перiодi емiтент не укладав деривативiв та не вчиняв правочини щодо похiдних цiнних паперiв.

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

Завдання та полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками передбачає здiйснення таких основних заходiв:

- iдентифiкацiя окремих видiв ризикiв, пов'язаних з фiнансовою дiяльнiстю пiдприємства. Процес iдентифiкацiї окремих видiв фiнансових ризикiв передбачає видiлення систематичних та несистематичних видiв ризикiв, що характернi для господарської дiяльностi пiдприємства, а також формування загального портфеля фiнансових ризикiв, пов'язаних з дiяльнiстю пiдприємства;

- оцiнка широти i достовiрностi iнформацiї, необхiдної для визначення рiвня фiнансових ризикiв та ймовiрностi їх настання. Визначення розмiру можливих фiнансових втрат при настаннi ризикової подiї за окремими видами фiнансових ризикiв. Розмiр можливих фiнансових втрат визначається характером здiйснюваних фiнансових операцiй, обсягом задiяних в них активiв (капiталу) та максимальним рiвнем амплiтуди коливання доходiв при вiдповiдних видах фiнансових ризикiв;

- нейтралiзацiя ризикiв або вжиття вiдповiдних заходiв щодо зменшення ймовiрностi настання ризикiв i зменшення наслiдкiв їх впливу.

У 2018 роцi "АвтоКрАЗ" отримав сертифiкати системи менеджменту якостi ISO 9001:2015 та IATF 16949:2016 для автомобiльних виробництв, згiдно вимог яких пiдприємство застосовує ризик-менеджмент, тобто має визначену систему заходiв щодо виявлення, оцiнки, профiлактики можливих ризикiв та стратегiю управлiнських дiй щодо їх зниження, при цьому дiї ведуться у двох напрямках: перший - уникнення появи можливих ризикiв, другий - зниження впливу неминучого ризику на результати дiяльностi пiдприємства.

Емiтент у звiтному роцi не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї та хеджування як метод страхування цiнового ризику.

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

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фiнансової дiяльностi пiдприємства, темпiв iнфляцiї в країнi, рiвня конкуренцiї в окремих сегментах фiнансового ринку, в достатнiй мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв (пiдприємство має кредитнi зобов'язання).

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Емiтент не має власного Кодексу корпоративного управлiння.

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

Емiтент не застосовує кодекси корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнших кодексiв корпоративного управлiння.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Едмiтент не застосовує практику корпоративного управлiння понад визначенi законодавством вимоги.

Товариство застосовує практику корпоративного управлiння, що визначена чинним законодавством України, та не порушує загальноприйнятi норми та принципи корпоративного управлiння.

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

Емiтент не застосовує кодекси корпоративного управлiння.

**3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **чергові** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 03.04.2018 | |
| **Кворум зборів** | | 73,8929 | |
| **Опис** | Перелiк питань, що розглядались на зборах: 1. Обрання лiчильної комiсiї, визначення термiнiв її повноважень. 2. Звiт Генерального директора ПрАТ "АвтоКрАЗ" про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства у 2017 роцi, основнi напрями дiяльностi на 2018 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду. 3. Звiт Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ" та затвердження заходiв за результатами його розгляду. 4. Звiт та висновки Ревiзiйної комiсiї про фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства у 2017 роцi. 5. Розгляд висновкiв зовнiшнього аудиту та затвердження заходiв за результатами його розгляду. 6. Затвердження рiчного звiту ПрАТ "АвтоКрАЗ" за 2017 рiк. 7. Про розподiл прибутку i збиткiв Товариства та виплату дивiдендiв за пiдсумками роботи у 2017 роцi. 8. Про внесення змiн до Статуту шляхом викладення його в новiй редакцiї. 9. Про внесення змiн до внутрiшнiх нормативних актiв шляхом викладення їх в новiй редакцiї. 10. Про припинення повноважень членiв Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ". 11. Про обрання членiв Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ". 12. Про укладання договорiв з членами Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ". 13. Про припинення повноважень членiв Ревiзiйної комiсiї ПрАТ "АвтоКрАЗ". 14. Про передачу до комунальної власностi територiальної громади м. Кременчука майна Товариства.  Результати розгляду питань та загальний опис прийнятих на зборах рiшень:  Питання 1. Прийнято рiшення: 1. Обрати Лiчильну комiсiю Загальних зборiв акцiонерiв ПрАТ "АвтоКрАЗ" у складi: Сатурненко Ольга Валерiївна, Андрейча Надiя Олексiївна, Маслюк Олена Олексiївна. 2. Визначити наступний термiн дiї повноважень лiчильної комiсiї: з моменту обрання лiчильної комiсiї до моменту закриття цих Загальних зборiв. Результати голосування: подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 2. Прийнято рiшення: Звiт Генерального директора ПрАТ "АвтоКрАЗ" про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства у 2017 роцi, основнi напрями дiяльностi на 2018 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду. Прийнято рiшення: Затвердити звiт Генерального директора ПрАТ "АвтоКрАЗ" про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства у 2017 роцi, основнi напрями дiяльностi на 2018 рiк та заходи за результатами його розгляду. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 3. Прийнято рiшення: Затвердити звiт Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ" та заходи за результатами його розгляду. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 4. Прийнято рiшення: Затвердити звiт та висновки Ревiзiйної комiсiї про фiнансово-господарську дiяльнiсть ПрАТ "АвтоКрАЗ" у 2017 роцi. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" -1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 5. Прийнято рiшення: Затвердити висновок зовнiшнього аудитора та заходи за результатами його розгляду. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 6. Прийнято рiшення: Затвердити рiчний звiт ПрАТ "АвтоКрАЗ" за 2017 рiк. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 7. Прийнято рiшення: В зв'язку з вiдсутнiстю в звiтному перiодi прибутку дивiденди за 2017 рiк не нараховувати, вiдрахування на формування фондiв Товариства не здiйснювати. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 641 553, що складає 99,9998 %, "ПРОТИ" - 1 680, що складає 0,0001 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 8. Прийнято рiшення: 1. Внести змiни до Статуту шляхом викладення його в новiй редакцiї. 2. Право пiдпису Статуту ПрАТ "АвтоКрАЗ" надати Генеральному директору ПрАТ "АвтоКрАЗ" Черняку Роману Євгеновичу. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 9. Прийнято рiшення: 1. Внести змiни до положень "Про Загальнi збори акцiонерiв", "Про Наглядову раду", "Про порядок ознайомлення акцiонерiв та iнших заiнтересованих осiб з iнформацiєю в ПрАТ "АвтоКрАЗ" шляхом викладення їх в новiй редакцiї. 2. Право пiдпису внутрiшнiх нормативних актiв Товариства в новiй редакцiї надати головi та секретарю цих загальних зборiв. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 10. Прийнято рiшення: Припинити повноваження голови та членiв Наглядової ради, а саме: Сазонова Сергiя Васильовича, Шишкiної Зої Леонiдiвни, Вдович Наталiї Костянтинiвни та дiю договорiв, укладених з ними як членами Наглядової ради. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0, 0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0, 0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 11. Прийнято рiшення: Обрати членами Наглядової ради:  Музика Геннадiй Миколайович: Рiк народження - 1966. Особа, що внесла пропозицiю щодо даного кандидата - акцiонер Нерубаєв Костянтин Iгорович (володiє 10 простими iменними акцiями ПрАТ "АвтоКрАЗ). Простими iменними акцiями ПрАТ "АвтоКрАЗ" не володiє. Висувається до складу Наглядової ради як представник акцiонера Нерубаєва Костянтина Iгоровича. Освiта вища (Український фiнансово-економiчний iнститут у формi ТОВ, 2010 рiк закiнчення, спецiальнiсть "Фiнанси", квалiфiкацiя - магiстр з фiнансiв). Мiсце роботи - заступник генерального директора - директор з розвитку та стратегiчного планування ПрАТ "АвтоКрАЗ". Загальний стаж роботи - 33 роки. Iнформацiя про стаж роботи протягом останнiх п'яти рокiв - з 05.2012 року - заступник мiського голови Кременчуцької мiської ради, з 03.2016 року - заступник Генерального директора ТОВ ФК "Ворскла", з 11.2016 року - заступник генерального директора - директор з розвитку та стратегiчного планування ПрАТ "АвтоКрАЗ". Не є афiлiйованою особою ПрАТ "АвтоКрАЗ". Не має афiлiйованих осiб - посадових осiб ПрАТ "АвтоКрАЗ" та/або власникiв 10 i бiльше вiдсоткiв простих акцiй ПрАТ "АвтоКрАЗ". Непогашена (не знята) судимiсть - вiдсутня. Заборона обiймати певнi посади та/або займатись певною дiяльнiстю - вiдсутня. Зi Статутом та внутрiшнiми нормативними актами Товариства ознайомлений. Наявна письмова заява кандидата про згоду на обрання членом Наглядової ради, що мiстить зазначенi вiдомостi.  Шишкiна Зоя Леонiдiвна: Рiк народження - 1954. Особа, що внесла пропозицiю щодо даного кандидата - акцiонер Нерубаєв Костянтин Iгорович (володiє 10 простими iменними акцiями ПрАТ "АвтоКрАЗ). Володiє 1 простою iменною акцiєю ПрАТ "АвтоКрАЗ", висувається до складу Наглядової ради як акцiонер. Освiта вища (Запорiзький iндустрiальний iнститут, 1984 рiк закiнчення, спецiальнiсть "Промислове та цивiльне будiвництво", квалiфiкацiя iнженер-будiвельник). Мiсце роботи: радник Генерального директора ПрАТ "АвтоКрАЗ"., член Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ". Загальний стаж роботи - 46 рокiв. Iнформацiя про стаж роботи протягом останнiх п'яти рокiв - з 2006 по 2012 рiк депутат Верховної ради України, з 03.2013 р. - член Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ", з 05.2017 року радник Генерального директора ПрАТ "АвтоКрАЗ". Не є афiлiйованою особою ПрАТ "АвтоКрАЗ". Не має афiлiйованих осiб - посадових осiб ПрАТ "АвтоКрАЗ" та/або власникiв 10 i бiльше вiдсоткiв простих акцiй ПрАТ "АвтоКрАЗ". Вiдсутня непогашена (незнята) судимiсть. Вiдсутня заборона обiймати певнi посади та/або займатись певною дiяльнiстю. Зi Статутом та внутрiшнiми нормативними актами Товариства ознайомлена. Наявна письмова заява кандидата про згоду на обрання членом Наглядової ради, що мiстить зазначенi вiдомостi.  Вдович Наталiя Костянтинiвна. Рiк народження - 1956. Особа, що внесла пропозицiю щодо даного кандидата - акцiонер Нерубаєв Костянтин Iгорович (володiє 10 простими iменними акцiями ПрАТ "АвтоКрАЗ). Володiє простими iменними акцiями ПрАТ "АвтоКрАЗ" в кiлькостi 2002 штуки, висувається до складу Наглядової ради як акцiонер. Освiта вища (Кременчуцький державний полiтехнiчний iнститут, 1999 рiк закiнчення, спецiальнiсть "Бухгалтерський облiк", квалiфiкацiя бухгалтер). Мiсце роботи - начальник вiддiлу цiнних паперiв та корпоративних прав ПрАТ "АвтоКрАЗ", член Наглядової ради ПрАТ "АвтоКрАЗ", за сумiсництвом - фахiвець з депозитарної дiяльностi ТОВ "КрАЗ-Капiтал". Загальний стаж роботи - 42 роки. Iнформацiя про стаж роботи протягом останнiх п'яти рокiв - з 2003 року начальник вiддiлу цiнних паперiв та корпоративних прав ПрАТ "АвтоКрАЗ", з 2010 року - фахiвець ТОВ "КрАЗ-Капiтал" (за сумiсництвом). Не є афiлiйованою особою ПрАТ "АвтоКрАЗ". Не має афiлiйованих осiб - посадових осiб ПрАТ "АвтоКрАЗ" та/або власникiв 10 i бiльше вiдсоткiв простих акцiй ПрАТ "АвтоКрАЗ". Вiдсутня непогашена (незнята) судимiсть. Вiдсутня заборона обiймати певнi посади та/або займатись певною дiяльнiстю. Зi Статутом та внутрiшнiми нормативними актами Товариства ознайомлена. Наявна письмова заява кандидата про згоду на обрання членом Наглядової ради, що мiстить зазначенi вiдомостi.  Результати кумулятивного голосування. Подано голосiв за кандидатiв: Музика Г.М. - 1 594 640 853, Шишкiна З.Л. - 1 594 640 853, Вдович Н.К. - 1 594 640 853, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI"- 10 920 голосiв.  Питання 12. Прийнято рiшення: Затвердити умови договорiв, якi будуть укладатися з членами Наглядової ради, та уповноважити Генерального директора ПрАТ "АвтоКрАЗ" Черняка Романа Євгеновича на їх пiдписання. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 13. Прийнято рiшення: Припинити повноваження голови та членiв Ревiзiйної комiсiї, а саме: Богомол Наталiї Iванiвни, Нерубаєва Костянтина Iгоровича, Кузьми Iрини Миколаївни, та дiю договорiв, укладених з ними як членами Ревiзiйної комiсiї, у вiдповiдностi до чинного законодавства. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 1 594 643 233, що складає 99,9999 %, "ПРОТИ" - 0, що складає 0,0000 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0,0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах.  Питання 14. Результати голосування. Подано голосiв: "ЗА" - 2 940, що складає 0,0002 %, "ПРОТИ" - 1 594 640 293, що складає 99,9997 %, "УТРИМАВСЯ" - 0, що складає 0,0000%, "ВИЗНАНО НЕДIЙСНИМИ" - 0, що складає 0, 0000%, "НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННI" - 1 260, що складає 0,0001%, вiд кiлькостi голосiв акцiонерiв - власникiв голосуючих акцiй товариства, якi зареєструвалися для участi у зборах. Прийнято рiшення: Не передавати до комунальної власностi територiальної громади м. Кременчука гуртожиток, що знаходиться за адресою: м. Кременчук, вул. Вадима Пугачова, 14-а. | | |

**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 (зазначити) |  | | |

**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 відсотками акцій |  | 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 (зазначити) |  | | |

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше (зазначити) | У звiтному перiодi позачерговi загальнi збори не скликались. | | |

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

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

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

**У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** Випадкiв скликання, але непроведення рiчних загальних зборiв в звiтному перiодi не було.

**У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** Випадкiв скликання, але непроведення позачергових загальних зборiв в звiтному перiодi не було.

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

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | Кількість осіб |
| членів наглядової ради - акціонерів | 2 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 1 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інше (зазначити) | Комiтети в складi Наглядової ради не створювались | | |

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** -

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** -

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Посада** | **Незалежний член** | |
| **Так** | **Ні** |
| Шишкiна Зоя Леонiдiвна | Голова Наглядової ради |  | X |
| Опис: | д/в | | |
| Вдович Наталiя Костянтинiвна | Член Наглядової ради |  | X |
| Опис: | д/в | | |
| Музика Геннадiй Миколайович | Член Наглядової ради |  | X |
| Опис: | д/в | | |

**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 (зазначити)  Головою та членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згiдно iз чинним законодавством України заборонено обiймати посади в органах управлiння господарських товариств. | X |  |

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (зазначити) |  | | |

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

Протягом звiтного перiоду дiяльнiсть Наглядової ради була спрямована на забезпечення iнтересiв акцiонерiв та сприяння реалiзацiї статутних завдань Товариства.

В 2018 роцi вiдбулось 13 засiдань Наглядової ради (в тому числi 8 - пiсля обрання загальними зборами нового складу органу управлiння. на яких розглядалися актуальнi питання, пов'язанi як з основною дiяльнiстю Товариства, так i з корпоративним управлiнням.

Зокрема, на засiданнях Наглядової ради обговорювалися i приймалися рiшення з питань:

- оплати працi працiвникiв, збiльшення тарифних ставок та посадових окладiв

- затвердження органiзацiйної структури управлiння Товариства;

- списання основних засобiв з балансу Товариства по причинi їх зносу;

- затвердження змiн до Колективного договору, укладеного мiж адмiнiстрацiєю та трудовим колективом Товариства на 2017 - 2021 роки;

- для проведення аудиторської перевiрки фiнансової звiтностi за 2018 рiк, обрано аудитором ПрАТ "АвтоКрАЗ" аудиторську фiрму "Рада ЛТД" та затверджено договiр з ним;

- розглядались результати робота пiдприємства за 9 мiсяцiв 2018 року.

- приймались рiшення щодо скликання чергових загальних зборiв акцiонерiв, визначення порядку денного, затвердження проектiв рiшень з усiх питань, обрання робочих органiв зборiв та вирiшення iнших органiзацiйних питань, що належать до компетенцiї Наглядової ради;

- розглянуто та затверджено ряд внутрiшнiх нормативних документiв, в тому числi Правила внутрiшнього трудового розпорядку ПрАТ "АвтоКрАЗ", положення, що регулюють систему органiзацiї та оплати працi, заохочення працiвникiв та iншi.

Всi документи, необхiднi для прийняття рiшень Наглядовою радою, надавались пiдроздiлами Товариства своєчасно та в повному обсязi.

Протоколи засiдань Наглядової ради оформленi належним чином, пiдписанi Головою та секретарем Наглядової ради i знаходяться на зберiганнi в ПрАТ "АвтоКрАЗ".

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |  |
| Інше (запишіть) | Умовами договорiв, що укладенi зi членами Наглядової ради, виплата винагороди за виконання обов'язкiв не передбачена. | | |

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Генеральний директор ПрАТ "АвтоКрАЗ"- Черняк Роман Євгенович  Генеральний директор Товариства є одноосiбним виконавчим органом Товариства. | До компетенцiї Генерального директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради або вiднесенi до компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради Статутом емiтента.  Права та обов'язки Генерального директора Товариства визначаються актами законодавства, Статутом Товариства, а також трудовим договором (контрактом), що укладається з ним, та в якому зазначаються питання повноважень, умов дiяльностi та його матерiального забезпечення.  Генеральний директор пiдзвiтний Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень. Генеральний директор дiє вiд iменi Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства i законом.  Генеральний директор вправi без довiреностi здiйснювати дiї вiд iменi Товариства, представляти iнтереси та здiйснювати його права, вiн уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рiшення Загальних зборiв та Наглядової ради, представляти Товариство в його вiдносинах з третiми сторонами, вести справи Товариства в будь-яких органах державної влади та управлiння, у будь-яких судах усiх рiвнiв, що розташованi на територiї України та на територiї iнших держав, вести переговори, вчиняти правочини та укладати угоди (договори, контракти) вiд iменi Товариства в порядку i в межах, визначених Статутом, видавати накази та давати розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства.  Генеральний директор:  - здiйснює оперативне управлiння Товариством, органiзовує його виробничо-господарську, соцiальну та iншу дiяльнiсть;  - укладає договори, угоди, контракти, вчиняє iншi правочини в межах своїх повноважень та вiд iменi Товариства, видає довiреностi, вiдкриває в банках поточнi рахунки в нацiональнiй та iноземнiй валютi та iншi рахунки;  - приймає рiшення про укладання угод (договорiв, контрактiв) на суму, що не перевищує 1% вартостi активiв Товариства, на кiнець звiтного перiоду, що передував кварталу, в якому укладаються такi угоди;  - укладає угоди, договори, контракти щодо операцiй з основними фондами, якi належать Товариству на правi власностi, в тому числi щодо внесення змiн та доповнень до дiючих таких угод (будь-яке вiдчуження, надання в оренду (найм), застава, прокат, дарування, позичка та iн.), а також угоди щодо придбання основних фондiв на суму, що не перевищує 300 000,00 гривень, кредитнi договори, договори позики, угоди, за якими Товариство виступає поручителем, гарантом за iнших осiб, а також угоди застави, за умови отримання на це попередньої письмової згоди Наглядової ради Товариства;  - визначає доцiльнiсть укладання угод (договорiв, контрактiв) на суму, що перевищує 1% вартостi активiв Товариства на кiнець звiтного перiоду, що передував кварталу, в якому приймається рiшення про укладання таких угод, та передає їх Наглядовiй радi для отримання попередньої письмової згоди;  - визначає доцiльнiсть укладання договорiв (угод) щодо операцiй з цiнними паперами, крiм розрахункiв з використанням векселiв, та передає їх Наглядовiй радi для отримання попередньої письмової згоди;  - приймає рiшення щодо здiйснення розрахункiв з використанням векселiв;  - Попередньо розглядає всi питання, що виносяться на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, готує у зв'язку з цим необхiднi матерiали;  - готує рiчнi фiнансовi плани (план доходiв та видаткiв);  - складає квартальнi та рiчнi звiти про результати господарської дiяльностi Товариства та подає їх на розгляд Наглядовiй радi Товариства;  - приймає рiшення щодо управлiння корпоративними правами Товариства в iнших господарських товариствах;  - представляє iнтереси Товариства в органах управлiння iнших господарських органiзацiй з усiма правами, що надаються Товариству внаслiдок володiння ним корпоративними правами таких органiзацiй;  - забезпечує виконання планiв дiяльностi Товариства;  - органiзовує юридичне, економiчне, бухгалтерське та iнформацiйне забезпечення дiяльностi Товариства згiдно з чинним законодавством;  - забезпечує виконання рiшень Загальних зборiв акцiонерiв та Наглядової ради Товариства;  - органiзовує виконання виробничих завдань, договiрних зобов'язань Товариства;  - визначає перелiк iнформацiї, яка є комерцiйною таємницею Товариства;  - розпоряджається майном Товариства в межах, встановлених чинним законодавством та цим Статутом;  - забезпечує належне зберiгання та ефективне використання майна Товариства;  - затверджує штатний розпис Товариства;  - приймає на роботу та звiльняє з роботи працiвникiв Товариства, здiйснює їх переведення, застосовує до них заходи заохочення та накладає дисциплiнарнi стягнення;  - видає накази, затверджує iнструкцiї та iншi внутрiшнi документи Товариства в межах своєї компетенцiї, надає вказiвки, що є обов'язковими для виконання всiма працiвниками Товариства;  - з метою отримання попередньої письмової згоди, надає Наглядовiй радi проект колективної угоди (договору);  - укладає колективну угоду з однiєю або кiлькома профспiлковими чи iншими уповноваженими на представництво трудовим колективом органами, а у разi вiдсутностi таких органiв - представниками, обраними i уповноваженими трудовим колективом;  - забезпечує захист державної таємницi Товариства вiдповiдно до вимог Закону України "Про державну таємницю" та iнших законодавчих актiв з цього питання. За погодженням з органами Служби Безпеки України призначає посадову особу - громадянина (громадянку) України керiвником режимно-секретного органу, на якого покладається органiзацiя та забезпечення заходiв щодо охорони державної таємницi;  - органiзовує вiйськовий облiк, мобiлiзацiйну пiдготовку та мобiлiзацiйнi заходи згiдно чинному законодавству України;  - розробляє та передає на затвердження Наглядовiй радi органiзацiйну структуру управлiння Товариства, умови оплати працi та премiювання працiвникiв, змiни тарифних ставок та посадових окладiв працiвникiв Товариства вiдповiдно до вимог Генеральної та Мiжгалузевої угод;  - виконує iншi функцiї, що випливають зi Статуту, рiшень Загальних зборiв акцiонерiв, Наглядової ради Товариства та чинного законодавства України. |
| **Опис** | д/в |

**Примітки**

д/в

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | так | ні | ні | ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | ні | так | ні | ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | ні | ні | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | так | ні | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | ні | так | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | ні | так | 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)** так

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | | X |  |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | | X |  |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | |  | X |
| Положення про акції акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | Положення про порядок ознайомлення акцiонерiв та iнших заiнтересованих осiб з iнформацiєю в ПрАТ "АвтоКрАЗ" | | |

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | ні | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу | ні | ні | ні | ні | так |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | ні | так | так | так |
| Статут та внутрішні документи | так | ні | так | так | так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | 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 незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

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

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | |  | X |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів | |  | X |
| Інше (зазначити) | Ревiзiйна комiсiя проводила перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi емiтента за пiдсумками 2017 року. Рiшенням Загальних зборiв вiд 03.04.2018 року Ревiзiйна комiсiя лiквiдована, вiдповiднi змiни внесено до Статуту Товариства, повноваження голови та членiв Ревiзiйної комiсiї припинено.За необхiдностi для здiйснення перевiрок фiнансово-господарської дiяльностi Товариство може залучати незалежного аудитора (аудиторську фiрму). | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "IНДАСТРIАЛ КОНСТРАКШН" | 32424449 | 9,9956 |
| 2 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Укртехвуглець" | 31731801 | 9,8499 |
| 3 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "НОВI ПРОМИСЛОВI ТЕХНОЛОГIЇ" | 32312599 | 8,8402 |
| 4 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Нафтохiмiмпекс" | 31029407 | 8,8379 |
| 5 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ПРОМIНЕК" | 31087034 | 9,1499 |
| 6 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ПРОГРЕСГРУП" | 31089115 | 7,9839 |
| 7 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ГАРМОНIКА" | 32825785 | 7,0882 |
| 8 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ГОБАРТ" | 35264276 | 6,7412 |
| 9 | Приватне акцiонерне товариство "Акцiонерна страхова компанiя "ОМЕГА" | 21626809 | 6,0652 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| 2 262 969 820 | 106 910 432 | Акцiї власникiв, якi не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi, вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону України "Про депозитарну систему України" не враховуються при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента.  Iнших обмежень прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтентiв немає. | 11.10.2014 |

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

НАГЛЯДОВА РАДА

Порядок роботи членiв Наглядової ради. обрання та припинення повноважень членiв Наглядової ради, виплати їм винагороди тощо визначаються чинним законодавством, Статутом, положенням про Наглядову раду, а також цивiльно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради.

Наглядова рада ПрАТ "АвтоКрАЗ" складається з 3 (трьох) осiб, якi обираються Загальними зборами строком на 3 роки.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто i не може передавати власнi повноваження iншiй особi.

Особи, обранi членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кiлькiсть разiв.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фiзична особа.

Член Наглядової ради не може бути одночасно Генеральним директором Товариства.

До складу Наглядової ради Товариства можуть обиратись акцiонери та/або особи, якi представляють їхнi iнтереси (далi - представники акцiонерiв), та/або незалежнi директори.

Обрання членiв Наглядової ради Товариства здiйснюється шляхом кумулятивного голосування.

Пiд час обрання членiв Наглядової ради разом з iнформацiєю про кожного кандидата (вiдповiдно до вимог, встановлених Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку) у члени Наглядової ради в бюлетенi для кумулятивного голосування зазначається iнформацiя про те, чи є такий кандидат акцiонером, представником акцiонера або групи акцiонерiв (iз зазначенням iнформацiї про цього акцiонера або акцiонерiв) або чи є вiн незалежним директором.

Повноваження члена Наглядової ради за рiшенням Загальних зборiв можуть бути припиненi достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разi рiшення про припинення повноважень членiв Наглядової ради приймається Загальними зборами акцiонерiв простою бiльшiстю голосiв акцiонерiв, якi зареєструвалися для участi у зборах та є власниками голосуючих з вiдповiдного питання акцiй. Цi положення не застосовуються до права акцiонера (акцiонерiв), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замiнити такого представника - члена Наглядової ради.

Член Наглядової ради, обраний як представник акцiонера або групи акцiонерiв згiдно, може бути замiнений таким акцiонером або групою акцiонерiв у будь-який час.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Наглядової ради на першому засiданнi Наглядової ради з урахуванням вимог до кандидата на посаду голови Наглядової ради, визначених чинним законодавством.. При цьому кандидат на посаду Голови Наглядової ради не приймає участi у голосуваннi щодо своєї кандидатури. Наглядова рада може в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.

У разi неможливостi виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здiйснює один iз членiв Наглядової ради за її рiшенням.

Загальнi збори Товариства можуть прийняти рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради та одночасне обрання нових членiв. Рiшення загальних зборiв про дострокове припинення повноважень може прийматися тiльки стосовно всiх членiв Наглядової ради одночасно.

Без рiшення Загальних зборiв повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi;

- в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Наглядової ради за станом здоров'я;

- в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Наглядової ради;

- в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим;

- у разi отримання Товариством письмового повiдомлення про замiну члена Наглядової ради, який є представником акцiонера.

У разi якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає вiдповiдати вимогам, визначеним законодавством для незалежних директорiв, вiн повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання вiдповiдного письмового повiдомлення Товариству.

З припиненням повноважень члена наглядової ради одночасно припиняється дiя договору (контракту), укладеного з ним.

Якщо кiлькiсть членiв Наглядової ради, повноваження яких дiйснi, становить менше половини її кiлькiсного складу, обраного Загальними зборами Товариства, Товариство протягом трьох мiсяцiв має скликати позачерговi загальнi збори для обрання нового складу Наглядової ради Товариства.

Умовами цивiльно-правових договорiв, що укладенi iз членами Наглядової ради, виплата винагороди за виконання обов'язкiв, а також будь-яких винагород та компенсацiй в разi звiльнення з зазначеної посади не передбачена.

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР

Генеральний директор Товариства є одноосiбним виконавчим органом Товариства, що здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства.

Генеральним директором Товариства може бути будь-яка фiзична особа, яка має повну дiєздатнiсть i не є членом Наглядової ради.

Генеральний директор обирається Наглядовою радою.

Повноваження Генерального директора дiйснi з моменту його обрання та припиняються з моменту прийняття рiшення про їх припинення або його вiдсторонення.

Повноваження Генерального директора припиняються за рiшенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рiшення про призначення Генерального директора або особи, яка тимчасово здiйснюватиме його повноваження.

Пiдстави припинення повноважень Генерального директора встановлюються законодавством, Статутом та договором з ним.

У випадку, коли на дату закiнчення повноважень Генерального директора Наглядовою радою не прийнято рiшення про переобрання або обрання нового Генерального директора, повноваження дiючого Генерального директора продовжуються до дати обрання або переобрання Генерального директора.

Права та обов'язки Генерального директора Товариства, питання повноважень, умов дiяльностi та його матерiального забезпечення визначаються актами законодавства, Статутом Товариства, а також трудовим договором (контрактом), що укладається з ним.

Оплата працi Генерального директора визначається умовами контракту та вимогами чинного законодавства України.

ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР призначається на посаду та звiльняється з неї наказом Генерального директора Товариства.

Розмiр оплати працi Головного бухгалтера, умови виплати будь-яких додаткових винагород та компенсацiй визначаються трудовим договором, що укладається з ним, штатним розписом товариства та чинним законодавством.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Наглядова рада здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства i в межах компетенцiї, визначеної цим Статутом та законодавством, здiйснює управлiння Товариством, а також контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу.

Наглядова рада має право:

- Отримувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства.

- Заслуховувати звiти Генерального директора Товариства, посадових осiб Товариства з окремих питань його дiяльностi.

- Залучати експертiв для аналiзу окремих питань дiяльностi Товариства.

Голова та члени Наглядової ради Товариства мають право брати участь на Загальних зборах акцiонерiв Товариства.

Наглядова рада не має права втручатися в оперативну дiяльнiсть Генерального директора Товариства.

Генеральний директор Товариства є одноосiбним виконавчим органом Товариства.

Генеральний директор Товариства здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства.

Генеральний директор вправi без довiреностi здiйснювати дiї вiд iменi Товариства, представляти iнтереси та здiйснювати його права, вiн уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рiшення Загальних зборiв та Наглядової ради, представляти Товариство в його вiдносинах з третiми сторонами, вести справи Товариства в будь-яких органах державної влади та управлiння, у будь-яких судах усiх рiвнiв, що розташованi на територiї України та на територiї iнших держав, вести переговори, вчиняти правочини та укладати угоди (договори, контракти) вiд iменi Товариства в порядку i в межах, визначених Статутом, видавати накази та давати розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства.

До компетенцiї Генерального директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради або вiднесенi до компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради цим Статутом.

Генеральний директор пiдзвiтний Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень. Генеральний директор дiє вiд iменi Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства i законом.

До повноважень головного бухгалтера належить контроль за вiдображенням у бухгалтерському облiку всiх господарських операцiй, контроль за складанням звiтностi, за цiльовим та ефективним використанням фiнансових та матерiальних (нематерiальних) ресурсiв, за збереженням майна, за станом погашення та списання вiдповiдно до законодавства дебiторської заборгованостi, за розробленням та здiйсненням заходiв щодо дотримання та пiдвищення рiвня фiнансово-бюджетної дисциплiни на пiдприємствi.

**10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Звiт незалежного аудитора

з надання об?рунтованої впевненостi

щодо iнформацiї, наведеної вiдповiдно до вимог

пунктiв 5-9 частини 3 статтi 401 Закону України

"Про цiннi папери та фондовий ринок"

у Звiтi про корпоративне управлiння

Приватного акцiонерного товариства "АвтоКрАЗ" (надалi - Замовник)

за перiод з 1 сiчня 2018 року по 31 грудня 2018 року

Власникам цiнних паперiв та керiвництву ПрАТ "АатоКрАЗ"

Нацiональнiй комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку

Звiт складено за результатами виконання завдання Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Українська аудиторська компанiя "Кредо", (номер реєстрацiї у Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi - №3018), на пiдставi договору № 12/04/19 вiд 09 квiтня 2019 року та у вiдповiдностi до:

" Закону України ""Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" вiд 21.12.2017 року № 2258-VIN;

" Мiжнародного стандарту завдань з надання впевненостi 3000 "Завдання з надання впевненостi, що не є аудитом чи оглядом iсторичної фiнансової iнформацiї (переглянутий)" - (надалi - МСЗНВ 3000).

Iнформацiя про предмет завдання

Цей звiт мiстить результати виконання завдання з надання об?рунтованої впевненостi щодо iнформацiї, наведеної вiдповiдно до вимог пунктiв 5-9 частини 3 статтi 401 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" у Звiтi про корпоративне управлiння Приватного акцiонерного товариства "АвтоКрАЗ" (надалi - iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння) за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року, й включає:

опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками Замовника;

перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй Замовника;

iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах Замовника;

опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб Замовника;

опис повноважень посадових осiб Замовника.

Iдентифiкацiя застосовних критерiїв

Iнформацiю Звiту про корпоративне управлiння було складено управлiнським персоналом вiдповiдно до вимог (надалi - встановленi критерiї):

- пунктiв 5-9 частини 3 статтi 401 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок";

- "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв", затвердженого рiшення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змiнами та доповненнями) в частинi вимог щодо iнформацiї, зазначеної у пiдпунктах 5-9 пункту 4 роздiлу VII додатка 38 до цього Положення.

Визначенi вище критерiї застосовуються виключно для iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння, що складається для цiлей подання регулярної (рiчної) iнформацiї про емiтента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числi шляхом подання до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiдповiдно до вимог статтi 40 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок"

Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу Замовника та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за Звiт про корпоративне управлiння

Управлiнський персонал Замовника несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння вiдповiдно до встановлених критерiїв та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом формування iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння Замовника.

Вiдповiдно до законодавства України (ст. 7 закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть") посадовi особи Замовника несуть вiдповiдальнiсть за повноту i достовiрнiсть документiв та iншої iнформацiї, що були наданi Аудитору для виконання цього завдання.

Вiдповiдальнiсть аудитора за виконання завдання з надання об?рунтованої впевненостi

Метою завдання з надання впевненостi було отримання об?рунтованої впевненостi, що iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння в цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та складання звiту аудитора, що мiстить нашу думку.

Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненостi вiдповiдно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння.

Виконуючи завдання з надання впевненостi вiдповiдно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом всього завдання.

Окрiм того, ми:

- iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, та отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, невiрнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;

- отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненостi, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;

- оцiнюємо прийнятнiсть застосованих полiтик та вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;

- оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння операцiї та подiї, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного вiдображення. Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, iнформацiю про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненостi та суттєвi аудиторськi результати, виявленi пiд час виконання такого завдання, включаючи будь-якi суттєвi недолiки системи внутрiшнього контролю, якi були виявленi;

- ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречнi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їх про всi зв'язки та iншi питання, якi могли б об?рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовано, щодо вiдповiдних застережних заходiв. З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що мали найбiльше значення пiд час виконання завдання з надання впевненостi щодо iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Основа для висновку

Загальний комплекс здiйснених процедур отримання аудиторських доказiв, зокрема, але не виключно, був направлений на:

- отримання розумiння Замовника як середовища функцiонування системи корпоративного управлiння: обов'язковiсть формування наглядової ради, можливiсть застосування одноосiбного виконавчого органу;

- дослiдження прийнятих внутрiшнiх документiв, якi регламентують функцiонування органiв корпоративного управлiння;

- дослiдження змiсту функцiй та повноважень загальних зборiв Замовника;

- дослiдження повноважень та форми функцiонування наглядової ради: склад, наявнiсть постiйних або тимчасових комiтетiв, наявнiсть служби внутрiшнього аудиту, наявнiсть корпоративного секретаря;

- дослiдження форми функцiонування органу перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi Замовника: наявнiсть ревiзiйної комiсiї, або окремої посади ревiзора;

- дослiдження повноважень та форми функцiонування виконавчого органу Замовника: наявнiсть колегiального або одноосiбного виконавчого органу товариства.

Ми несемо вiдповiдальнiсть за формування нашого висновку, який ?рунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звiту внаслiдок дослiдження зокрема, але не виключно, таких джерел як:, протоколiв засiдання наглядової ради, наказiв та рiшень виконавчого органу, протоколiв зборiв акцiонерiв, внутрiшнiх регламентiв щодо призначення та звiльнення посадових осiб, трудовi угоди (контракти) з посадовими особами Замовника, данi депозитарiю про склад акцiонерiв.

Прийняття та процес виконання цього завдання здiйснювалося з врахуванням полiтик та процедур системи контролю якостi, якi розроблено ТОВ "Українська аудиторська компанiя "Кредо" вiдповiдно до вимог Мiжнародного стандарту контролю якостi 1 "Контроль якостi для фiрм, що виконують аудити та огляди фiнансової звiтностi, а також iншi завдання з надання впевненостi i супутнi послуги". Метою створення та пiдтримання системи контролю якостi ТОВ "Українська аудиторська компанiя "Кредо", є отримання достатньої впевненостi утому, що:

- сама фiрма та її персонал дiють вiдповiдно до професiйних стандартiв, законодавчих i регуляторних вимог; та

- звiти, якi надаються фiрмою або партнерами iз завдання, вiдповiдають обставинам.

Ми виконали завдання з надання об?рунтованої впевненостi вiдповiдно до МСЗНВ 3000. Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цим стандартом викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за виконання завдання з надання об?рунтованої впевненостi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Замовника згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого завдання з надання впевненостi щодо iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Висновок

Ми виконали завдання з надання об?рунтованої впевненостi щодо iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння Приватного акцiонерного товариства "АвтоКрАЗ", що включає опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками, перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй, iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах, опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб, опис повноважень посадових осiб за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року.

На нашу думку, iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння, що додається, складена у усiх суттєвих аспектах, вiдповiдно до вимог пунктiв 5-9 частини 3 статтi 401 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" та пiдпунктiв 5-9 пункту 4 роздiлу VII додатка 38 до "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Iнша iнформацiя звiту про корпоративне управлiння

Управлiнський персонал Замовника несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю, яка включається до Звiту про корпоративне управлiння вiдповiдно до вимог частини 3 статтi 401 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" та подається в такому звiтi з врахуванням вимог пiдпунктiв 1-4 пункту 4 роздiлу VII додатка 38 до "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв", затвердженого рiшення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змiнами та доповненнями) (надалi - iнша iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння).

Iнша iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння включає:

1) посилання на:

а) власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується Замовник;

б) iнший кодекс корпоративного управлiння, який Замовник добровiльно вирiшив застосовувати;

в) всю вiдповiдну iнформацiю про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги.

2) якщо Замовник вiдхиляється вiд положень кодексу корпоративного управлiння, зазначеного в пiдпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення Замовника, вiд яких частин кодексу корпоративного управлiння вiн вiдхиляється i причини таких вiдхилень. Якщо Замовник прийняв рiшення не застосовувати деякi положення кодексу корпоративного управлiння, зазначеного в пiдпунктах "а" або "б" пункту 1, вiн об?рунтовує причини таких дiй;

3) iнформацiю про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв) та загальний опис прийнятих на зборах рiшень;

4) персональний склад наглядової ради та колегiального виконавчого органу (за наявностi) Замовника, їхнiх комiтетiв (за наявностi), iнформацiю про проведенi засiдання та загальний опис прийнятих на них рiшень.

Наша думка щодо iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння не поширюється на iншу iнформацiю Звiту про корпоративне управлiння, i ми не надаємо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо такої iнформацiї.

У зв'язку з виконанням завдання з надання впевненостi нашою вiдповiдальнiстю згiдно вимог частини 3 статтi 401 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" є перевiрка iншої iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння та при цьому розгляд того, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю та iнформацiєю Звiту про корпоративне управлiння або нашими знаннями, отриманими пiд час виконання завдання з надання впевненостi, або чи ця iнша iнформацiя має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення.

Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактiв, якi б необхiдно було включити до звiту.

Вiд iменi аудиторської фiрми:

Директор

ТОВ "УАК "Кредо" Махмудов Г.I.

сертифiкат серiї А № 004653,

виданий рiшенням АПУ

№101 вiд 18.05.2001 року,

дiя сертифiкату до 18.05.2020 р.

Адреса аудитора: адреса здiйснення дiяльностi:03150, м. Київ,

вул. Є. ?едройця (Тверська), 6, оф. 304

Дата складання Звiту незалежного аудитора: 22.04.2019 р.

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

Емiтент не є фiнансовою установою.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "IНДАСТРIАЛ КОНСТРАКШН" | 32424449 | 04128, м. Київ, Ак. Туполєва, буд.17 | 226 196 982 | 9,9956 | 226 196 982 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Укртехвуглець" | 31731801 | 04111, м. Київ, вул. Щербакова, буд.45-а | 222 900 000 | 9,8499 | 222 900 000 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "НОВI ПРОМИСЛОВI ТЕХНОЛОГIЇ" | 32312599 | 04128, м. Київ, Ак. Туполєва, буд.17 | 200 051 000 | 8,8402 | 200 051 000 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Нафтохiмiмпекс" | 31029407 | 01010, м. Київ, вул. Сiчневого повстання, 11-б | 199 998 243 | 8,8379 | 199 998 243 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ПРОМIНЕК" | 31087034 | 01010, м. Київ, вул. Сiчневого повстання, 11-б | 184 429 513 | 8,1499 | 184 429 513 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ПРОГРЕСГРУП" | 31089115 | 01021, м. Київ, вул. ГРУШЕВСЬКОГО, буд.28/2, оф.ОФ.2, | 180 675 000 | 7,9839 | 180 675 000 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ГАРМОНIКА" | 32825785 | 01010, м. Київ, вул. Сiчневого повстання, 11-б | 160 403 018 | 7,0882 | 160 403 018 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ГОБАРТ" | 35264276 | 01103, м. Київ, вул.. КIКВIДЗЕ, буд.11 | 152 550 730 | 6,7412 | 152 550 730 | 0 |
| Приватне акцiонерне товариство "Акцiонерна страхова компанiя "ОМЕГА" | 21626809 | 04053, м. Київ, вул. Обсерваторна, буд.17А, | 137 253 580 | 6,0652 | 137 253 580 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Усього** | | | 1 664 458 066 | 73,552 | 1 664 458 066 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| Простi iменнi акцiї | 2 262 969 820 | 0,25 | Акцiонерами Товариства визнаються є фiзичнi та юридичнi особи (у тому числi й iноземнi), якi є власниками акцiй Товариства.  Товариство зобов'язане забезпечувати захист прав та законних iнтересiв акцiонерiв, мати рiвне ставлення до всiх акцiонерiв незалежно вiд кiлькостi акцiй, якими володiє акцiонер, та iнших факторiв.  Кожною простою акцiєю Товариства її власнику - акцiонеру надається однакова сукупнiсть прав, включаючи право:  - брати участь в управлiннi Товариством особисто або через представника.  - брати участь у розподiлi прибутку Товариства та отримувати його частку (дивiденди).  - отримувати у разi лiквiдацiї Товариства частину його майна або вартостi майна пропорцiйно вартостi належних їм акцiй.  - отримувати iнформацiю про господарську дiяльнiсть Товариства, якщо така iнформацiя не є iнформацiєю з обмеженим доступом (конфiденцiйною або таємною).  - оскаржувати рiшення Загальних зборiв акцiонерiв у порядку, визначеному цим Статутом та чинним законодавством.  - вiльно розпоряджатися належними їм акцiями Товариства, зокрема заповiдати у спадщину, продавати чи iншим чином вiдчужувати їх на користь iнших юридичних i фiзичних осiб без попереднього iнформування та (або) отримання на це дозволу iнших акцiонерiв або Товариства.  Власник простих акцiй Товариства має право вимагати здiйснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцiй, якщо вiн зареєструвався для участi у Загальних зборах та голосував проти прийняття Загальними зборами рiшення про:  - злиття, приєднання, подiл, перетворення, видiл, змiну типу Товариства;  - надання згоди на вчинення Товариством значних правочинiв, у тому числi про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину;  - надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заiнтересованiсть;  - змiну розмiру статутного капiталу.  Власник простих акцiй має переважне право придбавати у процесi емiсiї товариством простi акцiї пропорцiйно частцi належних йому простих акцiй у загальнiй кiлькостi емiтованих простих акцiй, крiм випадку прийняття загальними зборами акцiонерiв рiшення про невикористання такого права.  Акцiонери Товариства мають право доступу до документiв:  - Статуту Товариства, змiн до Статуту.  - Положення про Загальнi збори та Наглядову раду Товариства, iнших внутрiшнiх положень Товариства, що регулюють дiяльнiсть органiв Товариства, та змiн до них.  - Положення про кожну фiлiю та кожне представництво Товариства.  - Протоколiв Загальних зборiв.  - Матерiалiв, з якими акцiонери мають (мали) можливiсть ознайомитися пiд час пiдготовки до Загальних зборiв.  - Протоколiв засiдань Наглядової ради, наказiв i розпоряджень Генерального директора Товариства.  - Протоколiв засiдань Ревiзiйної комiсiї Товариства.  - Висновкiв Ревiзiйної комiсiї та аудитора Товариства.  - Рiчної фiнансової звiтностi.  - Документiв звiтностi, що подаються вiдповiдним державним органам.  - Проспекту цiнних паперiв або рiшення про емiсiю цiнних паперiв, а також свiдоцтва про державну реєстрацiю випуску акцiй та iнших цiнних паперiв Товариства.  - Особливої iнформацiї про Товариство згiдно з вимогами законодавства.  - Iнших документiв, передбачених законодавством, Статутом Товариства, його внутрiшнiми положеннями, рiшеннями Загальних зборiв, Наглядової ради, Генерального директора Товариства.  Порядок доступу та надання iнформацiї встановлюється "Положенням про порядок ознайомлення акцiонерiв та iнших заiнтересованих осiб з iнформацiєю в ПрАТ "АвтоКрАЗ".  Акцiонери можуть мати й iншi права, передбаченi актами законодавства та Статутом Товариства.  Акцiонери Товариства зобов'язанi:  - Дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Товариства.  - Виконувати рiшення Загальних зборiв, iнших органiв Товариства.  - Виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю.  - Оплачувати акцiї у розмiрi, в порядку та засобами, що передбаченi Статутом Товариства.  - Не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства. | нi |
| **Примітки:** | | | | |
| д/в | | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 28.12.2010 | 1230/1/10 | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | UA4000108112 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0,25 | 2 262 969 820 | 565 742 455 | 100 |
| Опис | Акцiї ПрАТ "АвтоКрАЗ" не знаходяться у лiстингу. Акцiї не включенi до бiржового списку жодної з фондових бiрж. Фактiв лiстингу/делiстингу протягом звiтного перiоду не вiдбувалось. Всi акцiї розмiщеннi та повнiстю сплаченi. Акцiї обертаються на внутрiшньому неорганiзованому ринку. | | | | | | | | |

**10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 28.12.2010 | 1230/1/10 | UA4000108112 | 2 262 969 820 | 565 742 455 | 2 156 059 388 | 0 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Акцiї власникiв, якi не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi, вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону України "Про депозитарну систему України" не враховуються при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента.  Iнших обмежень прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтентiв немає. | | | | | | | |

**XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 246 615 | 238 916 | 0 | 0 | 246 615 | 238 916 |
| будівлі та споруди | 164 975 | 155 237 | 0 | 0 | 164 975 | 155 237 |
| машини та обладнання | 77 326 | 77 514 | 0 | 0 | 77 326 | 77 514 |
| транспортні засоби | 1 934 | 2 367 | 0 | 0 | 1 934 | 2 367 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 2 380 | 3 798 | 0 | 0 | 2 380 | 3 798 |
| 2. Невиробничого призначення: | 9 896 | 12 335 | 0 | 0 | 9 896 | 12 335 |
| будівлі та споруди | 8 812 | 8 041 | 0 | 0 | 8 812 | 8 041 |
| машини та обладнання | 73 | 144 | 0 | 0 | 73 | 144 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 750 | 3 891 | 0 | 0 | 750 | 3 891 |
| інші | 261 | 259 | 0 | 0 | 261 | 259 |
| Усього | 256 511 | 251 251 | 0 | 0 | 256 511 | 251 251 |
| Опис | Первiсна вартiсть повнiстю амортизованих основних засобiв станом на 31.12.2017 р. складає 38 499тис. грн..На 31 грудня 2017 р. основнi засоби первiсною вартiстю 4 669 424 тис. грн. (на 31 грудня 2016 року: 4 669 354 тис. грн.) передане в заставу для забезпечення банкiвських кредитiв. | | | | | |

**2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | -4 730 300 | 1 366 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 565 742 | 565 742 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 565 742 | 565 742 |
| **Опис** | Пiд вартiстю чистих активiв акцiонерного товариства розумiється величина, яка визначається шляхом вирахування iз суми активiв, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. | | |
| **Висновок** | Станом на 31.12.2018 р. статутний капiтал Товариства складає 565 742 455 грн., який розподiлений на 2 262 969 820 простих, iменних акцiй бездокументарної форми iснування номiнальною вартiстю 0,25 грн. кожна.  Станом на 31.12.2018 р. чистi активи Товариства становлять -4730300 тис. грн., що на 565376 тис. грн. менше статутного капiталу Товариства та є вiд'ємною величиною. Вартiсть чистих активiв Товариства не вiдповiдає вимогам п.3 ст.155 Цивiльного кодексу України. | | |

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 2 464 170 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| Короткостроковi кредити банкiв | 01.02.2008 | 2 464 170 | 23,5 | 10.12.2017 |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 320 170 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним 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 | 320 170 | 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 | 3 939 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 4 900 212 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 7 688 491 | X | X |
| Опис | д/в | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основні види продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Автомобiлi | 544 | 889093,8 | 91 | 540 | 877299,9 | 90 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матерiальнi витрати (сировина та метрiали, покупнi комплектуючi вироби, паливо та енергiя) | 66,2 |
| 2 | Витрати на оплату працi (з вiдрахуваннями на соцiальнi заходи) | 21,8 |
| 3 | Iншi витрати | 23 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** |  |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107, Україна, им. Київ, вул. Тропiнiна 7-Г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | рiш. НКЦПФР, № 2092 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 0445910400 |
| **Факс** | 0444825214 |
| **Вид діяльності** | депозитарна дiяльнiсть депозитарiю цiнних паперiв |
| **Опис** | Надає послуги щодо обслуговування випускiв цiнних паперiв емiтента. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "КрАЗ-Капiтал" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 37015845 |
| **Місцезнаходження** | 39631, Україна, Полтавська обл., м. Кременчук, проїзд Ярославський, 2 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 286600 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 10.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 0536766307 |
| **Факс** | 0536766148 |
| **Вид діяльності** | депозитарна дяльнiсть депозитарної установи |
| **Опис** | Надає послуги щодо депозитарного облiку прав на цiннi папери, якi належать емiтенту та щодо вiдкриття та обслуговування рахункiв у цiнних паперах акцiонерiв емiтента, вiдкритих їм пiд час дематерiалiзацiї випуску акцiй. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Приватне акцiонерне товариство "Акцiонерна страхова компанiя "Омега" |
| **Організаційно-правова форма** |  |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21626809 |
| **Місцезнаходження** | 04053, Україна, м. Київ, вул. Обсерваторна, 17 А |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АГ №569224 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 05.01.2011 |
| **Міжміський код та телефон** | 0444866881 |
| **Факс** | 0444866881 |
| **Вид діяльності** | Страхування цивiльно-правової вiдповiдальностi власникiв наземних транспортних засобiв |
| **Опис** | Надає страховi послуги. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Приватне акцiонерне товариство "Страхова група "ТАС" |
| **Організаційно-правова форма** |  |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30115243 |
| **Місцезнаходження** | 03062, Україна, м. Київ, проспект Перемоги, 65 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АГ № 569183 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 06.01.2011 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-536-00-20 |
| **Факс** | 044-536-00-20 |
| **Вид діяльності** | Страхування цивiльно-правової вiдповiдальностi власникiв наземних транспортних засобiв |
| **Опис** | Надає страховi послуги |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ "Українська аудиторська компанiя "Кредо" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 32158755 |
| **Місцезнаходження** | 01133, Україна, м. Київ, б-р Лесi Українки,28А,кв.312 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 3018 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.09.2002 |
| **Міжміський код та телефон** | 0445016165 |
| **Факс** | 0445016165 |
| **Вид діяльності** | Послуги щодо пiдготовки аудиторського висновку щодо фiнансової звiтностi емiтента |
| **Опис** | Послуги щодо пiдготовки аудиторського висновку щодо фiнансової звiтностi емiтента зв 2017 рiк. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Аудиторська Фiрма "Рада Лтд", Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 20071290 |
| **Місцезнаходження** | 01015, Україна, м. Київ, Бульвар Дружби народiв, 18/7 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 1575 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.05.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | 0442542791 |
| **Факс** | 0442542791 |
| **Вид діяльності** | Послуги щодо пiдготовки аудиторського висновку щодо фiнансової звiтностi емiтента |
| **Опис** | Послуги щодо пiдготовки аудиторського висновку щодо фiнансової звiтностi емiтента за 2018 рiк. |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ" | **за ЄДРПОУ** | 05808735 |
| **Територія** | Полтавська область, Автозаводський р-н | **за КОАТУУ** | 5310436100 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Відкрите акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 231 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво автотранспортних засобів | **за КВЕД** | 29.10 |

**Середня кількість працівників:** 2719

**Адреса, телефон:** 39631 м. Кременчук, вул. Київська, 62, 0536766200

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

|  |  |
| --- | --- |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | **v** |

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2018 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 5 843 | | 5 842 | |
| первісна вартість | 1001 | 11 434 | | 11 434 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 5 591 ) | | ( 5 592 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 18 832 | | 19 275 | |
| Основні засоби | 1010 | 253 348 | | 247 360 | |
| первісна вартість | 1011 | 4 954 161 | | 4 956 157 | |
| знос | 1012 | ( 4 700 813 ) | | ( 4 708 797 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 3 163 | | 3 891 | |
| первісна вартість | 1016 | 15 422 | | 17 228 | |
| знос | 1017 | ( 12 259 ) | | ( 13 337 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 17 708 | | 17 739 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 127 411 | | 127 411 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 13 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 160 079 | | 164 317 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 586 397 | | 585 835 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 517 714 | | 456 885 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 228 766 | | 208 462 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 96 307 | | 54 883 | |
| Готова продукція | 1103 | 191 399 | | 185 507 | |
| Товари | 1104 | 1 242 | | 8 033 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 2 288 | | 893 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 932 493 | | 440 569 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 416 767 | | 56 753 | |
| з бюджетом | 1135 | 0 | | 1 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 0 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 2 115 781 | | 400 178 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 2 334 674 | | 971 718 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 8 633 | | 36 082 | |
| Готівка | 1166 | 46 | | 4 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 8 587 | | 36 078 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 0 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 52 | | 748 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 6 328 402 | | 2 363 827 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 8 529 | | 8 529 | |
| Баланс | 1300 | 6 923 328 | | 2 958 191 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 565 742 | 565 742 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 146 124 | 139 958 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 5 375 | 5 375 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -716 043 | -5 441 375 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 1 198 | -4 730 300 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 1 797 907 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 1 797 907 | 0 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 748 075 | 2 533 413 |
| Векселі видані | 1605 | 320 170 | 320 170 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 43 878 | 43 878 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 554 554 | 700 518 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 10 209 | 3 939 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 8 053 | 6 999 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 7 971 | 7 818 |
| одержаними авансами | 1635 | 675 701 | 545 954 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 7 279 | 8 502 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 2 748 333 | 3 517 300 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 5 124 223 | 7 688 491 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 6 923 328 | 2 958 191 |

Примітки: д/в

Керівник Черняк Роман Євгенович

Головний бухгалтер Гарагуля Оксана Адоьфiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ" | **за ЄДРПОУ** | 05808735 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 976 356 | | 1 048 948 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 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 | ( 971 284 ) | | ( 948 878 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 5 072 | | 100 070 | |
| 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 | 45 461 | | 67 030 | |
| 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 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 99 805 ) | | ( 97 572 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 29 361 ) | | ( 23 529 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 2 583 362 ) | | ( 51 206 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2195 | ( 2 661 995 ) | | ( 5 207 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 31 | | 72 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 174 730 | | 358 096 | |
| Інші доходи | 2240 | 1 208 | | 15 022 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 583 422 ) | | ( 415 111 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 1 666 288 ) | | ( 47 917 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2295 | ( 4 735 736 ) | | ( 95 045 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 4 238 | | 5 156 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2355 | ( 4 731 498 ) | | ( 89 889 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -4 731 498 | -89 889 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 737 516 | 793 808 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 210 837 | 183 065 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 50 371 | 44 316 |
| Амортизація | 2515 | 9 073 | 9 640 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 61 545 | 133 638 |
| Разом | 2550 | 1 069 342 | 1 164 467 |

ІV. 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 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,000000 | 0,000000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: д/в

Керівник Черняк Роман Євгенович

Головний бухгалтер Гарагуля Оксана Адоьфiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ" | **за ЄДРПОУ** | 05808735 |

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

За 2018 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 1 062 900 | | 790 654 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | | 5 582 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | | 5 582 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 412 | | 567 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 107 270 | | 249 091 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 134 | | 6 432 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | | 4 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 662 | | 425 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 2 637 | | 2 446 | |
| 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 | 37 401 | | 43 759 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 770 625 ) | | ( 741 778 ) | |
| Праці | 3105 | ( 166 278 ) | | ( 143 107 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 51 421 ) | | ( 37 371 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 80 001 ) | | ( 78 652 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 19 218 ) | | ( 30 631 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 60 783 ) | | ( 48 021 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 64 230 ) | | ( 39 868 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 9 911 ) | | ( 8 662 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 32 493 ) | | ( 25 529 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 36 457 | | 23 993 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 14 600 | | 17 723 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 0 | | 0 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 91 | |
| 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 | ( 22 566 ) | | ( 17 079 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 804 ) | | ( 985 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | | ( 23 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -8 770 | | -273 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  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 | 38 441 | | 5 192 | |
| Витрачання на: |  |  | |  | |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Погашення позик | 3350 | ( 0 ) | | ( 3 917 ) | |
| 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 | ( 38 441 ) | | ( 20 351 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | | -19 076 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 27 687 | | 4 644 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 8 633 | | 4 031 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -238 | | -42 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 36 082 | | 8 633 | |

Примітки: д/в

Керівник Черняк Роман Євгенович

Головний бухгалтер Гарагуля Оксана Адоьфiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 12.04.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ" | **за ЄДРПОУ** | 05808735 |

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)**

За 2018 рік

Форма №3-н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801006 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | | | |
|  |  | надход- ження | видаток | надход- ження | | видаток | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Коригування на:  амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| 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 не грошових 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 | Х | 0 | Х | | 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 продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 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 | |
| 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 | |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | | 0 | |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | | X | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| дивідендів | 3220 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| 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 | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Погашення позик | 3350 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Сплату дивідендів | 3355 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3390 | Х | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | 3400 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |

Примітки: д/в

Керівник Черняк Роман Євгенович

Головний бухгалтер Гарагуля Оксана Адоьфiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ" | **за ЄДРПОУ** | 05808735 |

**Звіт про власний капітал**

За 2018 рік

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 | 565 742 | 146 124 | 0 | 5 375 | -715 875 | 0 | | 0 | | 1 366 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | -168 | 0 | | 0 | | -168 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 565 742 | 146 124 | 0 | 5 375 | -716 043 | 0 | | 0 | | 1 198 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 731 498 | 0 | | 0 | | -4 731 498 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  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 | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 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 | -6 166 | 0 | 0 | 6 166 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | -6 166 | 0 | 0 | -4 725 332 | 0 | | 0 | | -4 731 498 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 565 742 | 139 958 | 0 | 5 375 | -5 441 375 | 0 | | 0 | | -4 730 300 |

Примітки: д/в

Керівник Черняк Роман Євгенович

Головний бухгалтер Гарагуля Оксана Адоьфiвна

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

Примiтки до рiчної фiнансової звiтностi

Приватного акцiонерного товариства "АвтоКрАЗ" за 2018 рiк

1. Основна дiяльнiсть пiдприємства

Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ" - це пiдприємство, створене

у формi вiдкритого акцiонерного товариства згiдно наказу Фонду державного майна України вiд 24 жовтня 1995 року за №33-АТ про створення Холдингової компанiї "АвтоКрАЗ" у вiдповiдностi до Закону України "Про господарськi товариства" та Указу Президента України вiд 11 травня 1994 року №224/94 "Про холдинговi компанiї, що створюються в процесi корпоратизацiї та приватизацiї шляхом об'єднання в статутному фондi контрольних пакетiв акцiй дочiрнiх пiдприємств та iнших активiв".

Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ" є правонаступником Вiдкритого акцiонерного товариства "Кременчуцький автомобiльний завод". Засновником Компанiї є держава в особi Фонду державного майна України (надалi Засновник). Свiдоцтво про державну реєстрацiю вiд 24 червня 1996 року за №631-Р.

Вiдповiдно Протоколу №1 вiд 21 березня 2012 року загальними зборами акцiонерiв затверджено, що Публiчне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ" (ПАТ "АвтоКрАЗ") є новим найменуванням Холдингової компанiї "АвтоКрАЗ" у формi вiдкритого акцiонерного товариства.

Згiдно реєстрацiйної картки на проведення державної реєстрацiї змiн до установчих документiв юридичної особи вiд 26 березня 2012 року за №15851050029000027 зареєстровано нову редакцiю Статуту ПАТ "АвтоКрАЗ" з урахуванням всiх ранiше зареєстрованих змiн та доповнень до Статуту.

Вiдповiдно Протоколу №26 вiд 30 березня 2017 року загальними зборами акцiонерiв зокрема прийнято рiшення про:

1). Змiну типу ПАТ "АвтоКрАЗ" з публичного акцiонерного товариства на приватне акцiонерне товариство.

2). Змiну найменування Публiчного акцiонерного товариства "АвтоКрАЗ" на Приватне акцiонерне товариство "АвтоКрАЗ" (ПрАТ "АвтоКрАЗ").

Нову редакцiю Статуту ПрАТ "АвтоКрАЗ" з урахуванням всiх ранiше зареєстрованих змiн та доповнень до Статуту зареєстровано 12 квiтня 2017року за реєстрацiйним номером справи 1\_585\_0000\_4327.

Код Приватного акцiонерного товариства "АвтоКрАЗ" за ЄДРПОУ: 05808735.

Мiсцезнаходження пiдриємства вiдповiдно до свiдоцтва про державну реєстрацiю: м. Кременчук, вул. Київська, б.62.

Пiдприємство працює в галузi машинобудування.

Форма власностi: приватна. Корпоративнi права i система управлiння ними належать акцiонерам.

Вищий орган управлiння - Загальнi збори акцiонерiв.

На даний час вся емiсiя акцiй розмiщена та статутний капiтал сформовано повнiстю.

Зареєстрований статутний фонд пiдприємства становить 565 742 455 грн. Кiлькiсть акцiй - 2 262 969 820 штук. Номiнальна вартiсть акцiї - 0,25 грн.

Основними видами дiяльностi Компанiї є:

- виробництво транспортних засобiв;

- забiр очищення та постачання води;

- установлення та монтаж машин i устаткування;

- вантажний автомобiльний транспорт;

- неспецiалiзована оптова торгiвля;

- виробництво машин i устаткування для добувної промисловостi та будiвництва.

В звiтному перiодi пiдприємство здiйснювало свою дiяльнiсть вiдповiдно до отриманих спецiальних лiцензiй та дозволiв:

№з/п Цiльове призначення \_\_\_ Номер лiцензiї \_\_\_ Дата видачi \_\_\_ Назва установи, яка надала лiцензiю \_\_\_ Термiн дiї лiцензiї

1 Лiцензiя на право провадження дiяльностi з використання джерел iонiзуючого випромiнювання \_\_\_ Серiя АА №003623 \_\_\_ 21.05.2014 \_\_\_ Державний комiтет ядерного регулювання України \_\_\_ з 21.05.2013р. по 21.05.2020р.

2 Дозвiл на провадження митної брокерської дiяльностi \_\_\_ Серiя АЕ

№ 001323 \_\_\_ 16.05.2017р. \_\_\_ Державна митна фiскальна служба України \_\_\_ з 16.05.2017р.

3 Лiцензiя надання послуг телефонного зв'язку ( крiм вiдомчих об'єктiв) \_\_\_ Серiя АД

№ 032646 \_\_\_ 10.05.2012 \_\_\_ Територiальне управлiння держнаглядохоронпрацi України по Полтавськiй областi \_\_\_ До

10.06.2018 р.

4 Лiцензiя надання послуг телефонного зв'язку ( крiм вiдомчих об'єктiв) \_\_\_ Серiя АД

№ 000940 \_\_\_ 19.03.2018 \_\_\_ Територiальне управлiння держнаглядохоронпрацi України по Полтавськiй областi \_\_\_ До

09.06.2023 р.

5 Лiцензiя на право торгiвлi алкогольними напоями \_\_\_ №1716046402715 \_\_\_ 10.08.2017р. \_\_\_ Державна фiскальна служба України \_\_\_ з 10.08.2017 по 09.08.2018р.

6 Лiцензiя на право торгiвлi алкогольними напоями \_\_\_ №1716046401556 \_\_\_ 09.06.2017 \_\_\_ Державна фiскальна служба України \_\_\_ з 09.06.2017 по 08.06.2018р.

7 Лiцензiя на право торгiвлi алкогольними напоями \_\_\_

№1716046402628 \_\_\_ 18.07.2017 \_\_\_ Державна фiскальна служба України \_\_\_ з 18.07.2017р. по 17.07.2018р.

8 Лiцензiя на право торгiвлi алкогольними напоями \_\_\_

№1816046402704 \_\_\_ 31.07.2018 \_\_\_ Державна фiскальна служба України \_\_\_ з 10.08.2018р. по 09.08.2019р.

9 Лiцензiя на право торгiвлi алкогольними напоями \_\_\_

№1816046401635 \_\_\_ 29.05.2018 \_\_\_ Державна фiскальна служба України \_\_\_ з 09.06.2018р. по 08.06.2019р.

10 Лiцензiя на право торгiвлi алкогольними напоями \_\_\_

№1816046402421 \_\_\_ 18.07.2018 \_\_\_ Державна фiскальна служба України \_\_\_ з 18.07.2018р. по 17.07.2019р.

11 Надання послуг i виконання робiт протипожежного призначення \_\_\_ Серiя АЕ

№ 184239 \_\_\_ 25.01.2013 \_\_\_ Державна iнспекцiя техногенної безпеки України \_\_\_ з 24.01.2013- необмежений

12 Придбання, зберiгання, перевезення, використання прекурсорiв (списку 2 таблицi IV) "Перелiку наркотичних засобiв, психотропних речовин i прекурсорiв" \_\_\_ Електронний реєстр \_\_\_ 12.01.2017 \_\_\_ Державна служба України з лiкарських засобiв та контролю за наркотиками \_\_\_ 12.01.2022

Станом на 31.12.2018 р. пiдприємство не має вiдокремлених структурних пiдроздiлiв, та не складає консолiдовану фiнансову звiтнiсть.

2. Економiчне середовище, в якому пiдприємство здiйснювало дiяльнiсть

Протягом всього звiтного року пiдприємство змушене було вирiшувати проблемнi питання, якi негативно впливали i на його виробничу дiяльнiсть, i на фiнансовий стан.

Проблеми, якi почалися ще в 2014 роцi, стали бiльш значними та продовжили свiй негативний вплив на дiяльнiсть пiдприємства i в 2018 роцi. Постiйне зростання валютних курсiв, що зумовило значне пiдвищення цiн на комплектуючi вироби, рiзке зростання цiн на електроенергiю i газ, гостра проблема з постачаннями росiйських комплектуючих виробiв, для вирiшення якої пiдприємство змушене було переорiєнтуватися на закупки їх аналогiв в iнших країнах по бiльш дорогим цiнам - це тi фактори, якi призвели до значного збiльшення витрат на виробництво продукцiї. В результатi ПрАТ "АвтоКрАЗ" було змушене збiльшити цiни на продукцiю, але через жорстку конкуренцiю на окремих ринках збуту прийшлося цiни знизити для збереження своїх позицiй.

Ще однiєю проблемою, яку пiдприємство повинно ураховувати, залишається подальше введення Нацiональним банком України ряду змiн, вимог та обмежень по валютним операцiям, що суттєво ускладнює дiяльнiсть пiдприємства, призводить до посилення дефiциту обiгових коштiв та нестачi валюти для закупiвлi iмпортних матерiальних ресурсiв.

Всi цi фактори протягом року неодноразово приводили до гострого дефiциту обiгових коштiв у пiдприємства та зумовлювали його нестiйкий фiнансовий стан. При цьому, через кризу в банкiвськiй системi, кредитування пiдприємства стало неможливим.

Через дефiцит обiгових коштiв на фiнансування виробництва та хронiчних проблем з постачанням iмпортних комплектуючих виробiв, пiдприємство у звiтному роцi змушене було працювати в умовах неповного робочого тижня та приймати заходи з економiї всiх видiв витрат.

Крiм того, на фiнансовий стан пiдприємства вже кiлька рокiв негативно продовжує впливати необхiднiсть сплати вiдсоткiв за користування кредитними ресурсами, що були взятi ранiше, ще в докризовий перiод, i не погашенi своєчасно у зв'язку з кризовою економiчною ситуацiєю. I хоча ПрАТ "АвтоКрАЗ" намагається не допустити зниження обсягiв виробництва продукцiї, вирiшити проблему погашення заборгованостi перед банками з такими обсягами не є можливим.

Для подальшого нарощення обсягiв виробництва i реалiзацiї продукцiї та покращення фiнансового стану ПрАТ "АвтоКрАЗ" активно працює над пошуком нових ринкiв збуту, створенням нових перспективних моделей автомобiльної технiки, постiйно займається впровадженням заходiв щодо зниження витрат на виробництво, здiйснює жорсткий контроль за використанням всiх видiв ресурсiв, звертається до державних органiв влади за пiдтримкою пiдприємства як вiтчизняного товаровиробника, яке має можливiсть виготовляти продукцiю для всiх галузей господарства. Керiвництво докладає максимальних зусиль, щоб пiдприємство мало в своєму розпорядженнi достатню кiлькiсть активiв та платiжних засобiв для забезпечення поточних господарських потреб.

3. Основа складання фiнансової звiтностi

(А) Пiдтвердження вiдповiдностi

Ця фiнансова звiтнiсть ПрАТ "АвтоКрАЗ" була складена у вiдповiдностi до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (надалi - МСФЗ), якi офiцiйно оприлюдненi на веб-сайтi Мiнiстерства фiнансiв України.

(Б) Принципи оцiнки фiнансових показникiв

Фiнансова звiтнiсть пiдготовлена у вiдповiдностi з принципом iсторичної собiвартостi, за винятком: iнвестицiй, наявних для продажу, якi оцiнюються за справедливою вартiстю, крiм тих, справедливу вартiсть яких неможливо оцiнити достовiрно; фiнансових iнструментiв, якi утримуються до погашення (облiк за амортизованою собiвартiстю).

(В) Функцiональна валюта та валюта подання даних фiнансової звiтностi

Функцiональною валютою Компанiї є українська гривня, яка, будучи нацiональною валютою України, найкращим чином вiдображає економiчну сутнiсть бiльшостi проведених пiдприємством операцiй та пов'язаних з ними обставин, що впливають на її дiяльнiсть.

Українська гривня є також валютою представлення даних цiєї фiнансової звiтностi.

Всi данi фiнансової звiтностi округленi з точнiстю до цiлих тисяч гривень.

(Г) Використання оцiнок i суджень

Керiвництво використовує ряд оцiнок i припущень щодо представлення активiв i зобов'язань та розкриття умовних активiв i зобов'язань при пiдготовцi цiєї фiнансової звiтностi у вiдповiдностi до вимог МСФЗ. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд зазначених оцiнок.

Допущення i зробленi на їх основi розрахунковi оцiнки постiйно аналiзуються на предмет необхiдностi їх змiни. Змiни в попереднiх оцiнках визнаються у тому звiтному перiодi, коли цi оцiнки були переглянутi, i у всiх наступних перiодах, порушених зазначеними змiнами.

4. Основнi принципи облiкової полiтики пiдприємства

Принципи облiкової полiтики, описанi далi, послiдовно застосовувалися у звiтному перiодi, представленому в цiй фiнансовiй звiтностi.

а) Операцiї в iноземнiй валютi

Операцiї в iноземнiй валютi первiсно враховуються в їх функцiональнiй валютi за курсом НБУ на дату операцiї. Монетарнi активи та зобов'язання, номiнованi в iноземнiй валютi, перераховуються по курсу НБУ на звiтну дату. Усi курсовi рiзницi вiдображаються у Звiтi про прибутки та збитки. Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною вартiстю в iноземнiй валютi, перераховуються за курсом НБУ на дату здiйснення операцiї. Доходи або витрати, якi виникають при перерахунку немонетарних статей, визнаються аналогiчно доходам або витратам по статтi, яка спричинила курсовi рiзницi (або у складi iншого сукупного доходу або у складi прибуткiв та збиткiв) - МСБО (IAS) 21.

б) Фiнансовi iнструменти

Непохiднi фiнансовi iнструменти

До непохiдних фiнансових iнструментiв вiдносяться iнвестицiї в пайовi i борговi цiннi папери, торговельна та iнша дебiторська заборгованiсть, грошовi та прирiвнянi до них кошти, кредити i позики, а також торговельна та iнша кредиторська заборгованiсть.

Пiдприємство спочатку визнає позики та дебiторську заборгованiсть та депозити на дату їх видачi / виникнення. Первiсне визнання всiх iнших фiнансових активiв (включаючи активи, визначенi в категорiю iнструментiв, оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибутку чи збитку за перiод) здiйснюється на дату укладення угоди, в результатi якої пiдприємство стає стороною за договором, який являє собою фiнансовий iнструмент.

Пiдприємство припиняє визнання фiнансового активу в той момент, коли вона втрачає передбаченi договором права на потоки грошових коштiв за цим фiнансовим активом, або коли вона передає свої права на отримання передбачених договором потокiв грошових коштiв за цим фiнансовим активом в результатi здiйснення угоди, в якiй iншiй сторонi передаються практично всi ризики та вигоди, пов'язанi з правом власностi на цей фiнансовий актив. Будь-яка участь у переданих фiнансових активах, сформованих пiдприємством або збережене за ним, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Компанiя має наступнi непохiднi фiнансовi активи: фiнансовi активи, якi оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибутку або збитку за перiод, фiнансовi активи, утримуванi до строку погашення, позики та дебiторську заборгованiстю, а також фiнансовi активи, наявнi для продажу.

Позики та дебiторська заборгованiсть

Позики та дебiторська заборгованiсть - це категорiя фiнансових активiв з фiксованими платежами чи платежами, що можуть бути визначенi, якi не мають котирування цiни на активному ринку. Початкове визнання таких фiнансових активiв здiйснюється за справедливою вартiстю, яка збiльшується на суму затрат, що безпосередньо вiдносяться до здiйснення операцiї. Пiсля початкового визнання позики та дебiторська заборгованiсть оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективного вiдсотка, за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi.

Фiнансовi активи, наявнi для продажу

Фiнансовi активи, наявнi для продажу, представленi непохiдними фiнансовими активами, якi були визначенi у вказану категорiю i не були класифiкованi в жодну з вище перелiчених категорiй.

Початкове визнання таких фiнансових активiв здiйснюється за справедливою вартiстю, яка збiльшується на суму затрат, що безпосередньо вiдносяться до здiйснення операцiї. Пiсля початкового визнання такi активи оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої, за винятком збиткiв вiд зменшення корисностi та курсових рiзниць по iнструментах капiталу, наявних для продажу, визнаються у складi iншого сукупного доходу та вiдображаються у складi власного капiталу на рахунку резерву переоцiнки цiнних паперiв до їх справедливої вартостi.

В момент припинення визнання iнвестицiї загальний прибуток або збиток, накопичений у складi iншого сукупного доходу, переноситься до складу чистого прибутку або збитку за перiод.

Iнструменти капiталу, якi не мають котирування на активному ринку i справедливу вартiсть яких неможливо визначити достовiрно, вiдображаються за вартiстю придбання.

Фiнансовi активи, наявнi для продажу, включають пайовi цiннi папери та борговi цiннi папери.

Iншi

Iншi непохiднi фiнансовi iнструменти (у т.ч. фiнансовi активи, утримуванi до строку погашення) вiдображаються за амортизованою вартiстю (розраховується з використанням методу ефективної ставки вiдсотка) за вирахуванням збиткiв вiд їх знецiнення.

Якщо справедливу вартiсть iнвестицiй не можна надiйно оцiнити, вони вiдображаються за собiвартiстю за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення.

Непохiднi фiнансовi зобов'язання

Первiсне визнання фiнансових зобов'язань (включаючи зобов'язання, визначенi в категорiю фiнансових iнструментiв, якi оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибутку чи збитку за перiод), здiйснюється на дату укладення угоди, в результатi якої пiдприємство стає стороною за договором, який являє собою фiнансовий iнструмент.

Непохiднi фiнансовi зобов'язання первiсно визнаються за справедливою вартiстю, яка збiльшується на суму затрат, що безпосередньо вiдносяться до здiйснення угоди.

Пiсля первiсного визнання цi фiнансовi зобов'язання оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної ставки вiдсотка.

Пiдприємство припиняє визнання фiнансового зобов'язання в той момент, коли припиняються або анулюються її обов'язки за вiдповiдним договором або закiнчується термiн їх дiї.

До непохiдних фiнансових зобов'язань пiдприємство вiдносить: довгостроковi кредити банкiв, iншi довгостроковi фiнансовi зобов'язання, поточну заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями, короткостроковi кредити банкiв, кредиторську заборгованiсть за товари, роботи, послуги, тощо.

Грошовi та їх еквiваленти

Грошовi кошти складаються з коштiв у касi, коштiв на поточних рахунках у банках та короткострокових депозитних рахунках у банках. Грошовi кошти та їх еквiваленти вiдображаються за собiвартiстю на звiтну дату. Грошовi кошти у iноземнiй валютi перераховуються за курсом НБУ на звiтну дату з вiднесенням курсових рiзниць до Звiту про прибутки та збитки.

в) Основнi засоби

Власнi активи

Об'єкти основних засобiв вiдображаються у фiнансовiй звiтностi за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизацiї.

Вартiсть об'єкта основних засобiв визнається активом, якщо є ймовiрнiсть, що майбутнi вигоди, пов'язанi з об'єктом, надiйдуть до пiдприємства та собiвартiсть об'єкта можливо достовiрно оцiнити. До основних засобiв вiдносяться об'єкти, термiн використання яких становить бiльше 12 мiсяцiв. Придбанi (створенi) основнi засоби зараховуються на баланс пiдприємства за первiсною вартiстю, а облiковується за його собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя. Одиницею облiку основних засобiв є об'єкт основних засобiв. Амортизацiя основних засобiв здiйснюється прямолiнiйним методом з урахуванням термiнiв корисного використання.

Основнi засоби подiляються на групи. В залежностi вiд групи основних засобiв встановлюються i термiни їх корисного використання:

№ з/п \_\_\_ Назва групи основних засобiв \_\_\_ Термiн корисного використання (рокiв)

1 \_\_\_ 2 \_\_\_ 3

1 \_\_\_ Будинки та споруди \_\_\_ 15-45

2 \_\_\_ Машини та обладнання \_\_\_ 2-10

3 \_\_\_ Транспортнi засоби \_\_\_ 5-10

4 \_\_\_ Iнструменти , прилади, iнвентар \_\_\_ 4-6

5 \_\_\_ Iншi основнi засоби \_\_\_ 12-15

Усi витрати, пов'язанi iз використанням основних засобiв, а також амортизацiйнi вiдрахування визнаються витратами звiтного перiоду та вiдображаються у Звiтi про прибутки та збитки.

Припинення визнання балансової вартостi об'єкта основних засобiв вiдбувається пiсля його вибуття та коли вже не очiкуються майбутнi вигоди вiд його використання. Прибуток чи збиток вiд вибуття об'єкта основних засобiв вiдображається у Звiтi про прибутки та збитки.

Орендованi активи

Оренда (лiзинг), за умовами якої до пiдприємства переходять практично всi ризики та вигоди, що випливають з права власностi, класифiкується як фiнансовий лiзинг.

Амортизацiя

Амортизацiя по основним засобам нараховується за методом рiвномiрного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання i вiдображається у складi прибутку або збитку. Амортизацiя нараховується з дати готовностi об'єкта до експлуатацiї, а для об'єктiв основних засобiв, вироблених господарським способом - з моменту завершення виготовлення об'єкта та його готовностi до експлуатацiї.

г) Нематерiальнi активи

Придбанi нематерiальнi активи вiдображаються у фiнансовiй звiтностi за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизацiї.

Подальшi витрати, що вiдносяться до нематерiальних активiв, капiталiзуються тiльки в тому випадку, якщо вони збiльшують майбутнi економiчнi вигоди, пов'язанi з тим об'єктом, до якого цi витрати вiдносяться.

Витрати, пов'язанi з розробкою або технiчним обслуговуванням програмного забезпечення, визнаються як витрати в мiру їх виникнення.

Амортизацiя нематерiальних активiв нараховується за методом рiвномiрного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання i вiдображається у складi прибутку або збитку.

Нематерiальнi активи подiляються на групи. В залежностi вiд групи встановлюються i термiни корисного використання:

№ з/п \_\_\_ Назва групи нематерiальних активiв \_\_\_ Термiн корисного використання (рокiв)

1 \_\_\_ 2 \_\_\_ 3

1 \_\_\_ Права на комерцiйнi позначення \_\_\_ необмежено

2 \_\_\_ Програмне забезпечення \_\_\_ 2-5

3 \_\_\_ Iншi \_\_\_ 2-5

д) Запаси

Облiк запасiв здiйснюється за вартiстю придбання, а списання з облiку вiдбувається за методом стандартних (нормативних) витрат, тобто запланованих витрат на виробництво одиницi продукцiї (послуг), що базуються на нормативах використання матерiалiв, працi, а також на економiчнiй i виробничiй потужностi.

е) Дебiторська заборгованiсть

Дебiторська заборгованiсть визнається i вiдображається за чистою реалiзацiйною вартiстю, зазначеною у вiдповiдному рахунку на дату балансу, за вирахуванням резерву пiд сумнiвну заборгованiсть. Визначення резерву пiд сумнiвну заборгованiсть здiйснюється у випадку, коли отримання суми заборгованостi в повному обсязi бiльше не вважається вiрогiдним. Безнадiйна заборгованiсть списується, коли про неї стає вiдомо.

ж) Резерви

Резерв вiдображається у звiтi про фiнансовий стан у тому випадку, коли у пiдприємства виникає юридичне або об?рунтоване зобов'язання в результатi подiї i iснує ймовiрнiсть того, що буде потрiбно вiдволiкання коштiв для виконання даного зобов'язання.

Якщо сума такого зобов'язання значна, то резерви визначаються шляхом дисконтування передбачуваних майбутнiх потокiв грошових коштiв з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка вiдображає поточну ринкову оцiнку тимчасової вартостi грошей i, де це можливо, ризики, притаманнi даним зобов'язанням.

з) Акцiонерний капiтал i дивiденди

Звичайнi акцiї вiдображаються у складi власних засобiв. Додатковi витрати, безпосередньо пов'язанi з випуском звичайних акцiй, визнаються з урахуванням оподаткування як зменшення власних засобiв.

У разi викупу акцiй, визнаних як власнi засоби, сплачена сума, включаючи витрати, безпосередньо пов'язанi з даними викупом, вiдображається за вирахуванням оподаткування як зменшення власних засобiв. Викупленi акцiї класифiкуються як власнi акцiї, викупленi у акцiонерiв, i вiдображаються як зменшення загальної величини власних засобiв. Сума, виручена в результатi подальшого продажу або повторного розмiщення власних викуплених акцiй, визнається як збiльшення власних засобiв, а прибуток або збиток, що виникають в результатi даної операцiї, включаються до складу / виключаються зi складу нерозподiленого прибутку.

Можливiсть пiдприємства оголошувати та виплачувати дивiденди пiдпадає пiд регулювання чинного законодавства України.

Дивiденди вiдображаються у фiнансовiй звiтностi як розподiл нерозподiленого прибутку у мiру їх оголошення.

и) Податок на прибуток

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рiк i суму вiдкладеного податку. Податок на прибуток вiдображається у складi прибутку або збитку в повному обсязi, за винятком сум, що вiдносяться до операцiй, що вiдображаються в iншому сукупному прибутку, або до операцiй з власниками, вiдображаються безпосередньо на рахунку власних коштiв, якi, вiдповiдно, вiдображаються в iншому сукупному прибутку або безпосередньо у складi власних засобiв.

Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з передбачуваного розмiру оподатковуваного прибутку за звiтний перiод з урахуванням ставок з податку на прибуток, що дiяли станом на звiтну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результатi уточнення сум податку на прибуток за попереднi звiтнi перiоди.

Вiдстрочений податок вiдображається в вiдношеннi тимчасових рiзниць, що виникають мiж балансовою вартiстю активiв i зобов'язань, яка визначається для цiлей їх вiдображення у фiнансовiй звiтностi, та їх податковою базою. Вiдстрочений податок не визнається у вiдношеннi наступних тимчасових рiзниць: рiзницi, пов'язанi з вiдображенням у фiнансовiй звiтностi гудвiлу i не зменшують базу оподаткування; рiзницi, що вiдносяться до активiв i зобов'язаннями, факт первiсного вiдображення яких не впливає нi на бухгалтерську, нi на оподатковуваний прибуток.

Величина вiдстроченого податку визначається виходячи з податкових ставок, якi будуть застосовуватися в майбутньому, в момент вiдновлення тимчасових рiзниць, ?рунтуючись на чинних або в введених в дiю законiв станом на звiтну дату.

Вимоги та зобов'язання по вiдстроченому податку згортаються в тому випадку, якщо мається юридична пiдстава зачитувати один проти одного суми вимог i зобов'язань щодо поточного податку на прибуток. Вимоги по вiдстроченому податку вiдображаються в тiй мiрi, в якiй iснує ймовiрнiсть того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатнiй для покриття тимчасових рiзниць, неприйнятих витрат по податках i невикористаних податкових пiльг. Розмiр вимог по вiдстроченому податку зменшується в тiй мiрi, в якiй не iснує бiльше ймовiрностi того, що буде отримана вiдповiдна вигода вiд реалiзацiї податкових вимог.

к) Винагороди спiвробiтникiв

Пiдприємство здiйснює короткостроковi виплати працiвникам, якi включають:

- заробiтна плата та премiї;

- оплата щорiчних вiдпусток;

- оплата допомоги по тимчасовiй непрацездатностi за рахунок пiдприємства (першi 5 днiв);

- оплата допомоги по тимчасовiй непрацездатностi за рахунок Фонду соцiального страхування;

- iншi виплати.

Пiдприємство не здiйснює пенсiйних програм з виплат працiвникам.

Усi короткостроковi виплати нараховуються та вiдображаються у Звiтi про прибутки та збитки. Для забезпечення майбутнiх виплат на оплату щорiчних вiдпусток працiвникiв пiдприємством створено резерв забезпечення виплат персоналу, який вiдображається у роздiлi II Пасиву Балансу "Забезпечення майбутнiх витрат i платежiв". На кожну звiтну дату нарахований резерв проходить перевiрку на вiдповiднiсть нарахованих сум майбутнiм виплатам працiвникам. Станом на 31.12.2014р нарахований резерв забезпечення виплат персоналу достатнiй для здiйснення виплат.

л) Визнання доходiв i витрат

Доходи i витрати вiдображаються у вiдповiдностi з принципом нарахувань.

Дохiд

Дохiд визнається лише у тому випадку, коли отримання економiчних вигiд є вирогiдним та якщо його можна надiйно оцiнити, не залежно вiд часу отримання платежу. Дохiд оцiнюється по справедливiй вартостi отриманої винагороди або винагороди, яка пiдлягає отриманню згiдно визначених у договорi умов платежу.

Дохiд вiд реалiзацiї фiнансових iнвестицiй визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усiх прав та ризикiв володiння.

Дохiд вiд реалiзацiї необоротних активiв визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усiх прав та ризикiв володiння.

Дохiд вiд володiння борговими цiнними паперами визначається як сума купону, який пiдлягає оплатi у визначенi умовами випуску цiнного папера термiни. Такий дохiд входить до складу фiнансових доходiв та вiдображається у Звiтi про прибутки та збитки.

Платежi за договорами операцiйної оренди визнаються у складi прибутку або збитку рiвномiрно на всьому протязi термiну дiї оренди.

Витрати

Облiк витрат на виробництво та калькулювання собiвартостi товарної продукцiї (робiт, послуг) вiдбувається за методом стандартних (нормативних) витрат, тобто запланованих витрат на виробництво одиницi продукцiї (послуг), що базується на нормативах використання матерiалiв, працi.

Витрати пiдприємства на виробництво товарної продукцiї складаються з собiвартостi реалiзованої продукцiї (робiт, послуг), адмiнiстративних витрат та витрат на збут. Витрати на доставку продукцiї облiковуються як окремi роботи.

Пiдприємство для розрахунку собiвартостi продукцiї (робiт, послуг) користується галузевим положенням та методичними рекомендацiями з формування собiвартостi продукцiї (робiт, послуг) у промисловостi, затвердженими наказом Мiнпромполiтики України вiд 09.07.2007 № 373.

Собiвартiсть продукцiї (робiт, послуг) складається з :

виробничої собiвартостi продукцiї (робiт, послуг);

нерозподiлених постiйних загальновиробничих витрат;

наднормативних виробничих витрат.

Перелiк статей калькулювання виробничої собiвартостi продукцiї (робiт, послуг) на пiдприємствi складає:

Сировина та матерiали.

Купiвельнi матерiали та комплектуючi вироби, роботи i послуги виробничого характеру стороннiх пiдприємств та органiзацiй.

Паливо та енергiя на технологiчнi цiлi.

Зворотнi вiдходи.

Транспортно-заготiвельнi витрати.

Основна заробiтна плата виробничих працiвникiв.

Додаткова заробiтна плата.

Вiдрахування та соцiальне страхування.

Витрати на утримання та експлуатацiю устаткування.

Цеховi витрати.

Витрати на обслуговування виробничого процесу.

Витрати на брак.

Фактичнi витрати на утримання та експлуатацiю устаткування, цеховi витрати, витрати на обслуговування виробничого процесу розподiляються мiж рiзними видами товарної продукцiї (робiт, послуг) пропорцiйно плановим ставкам.

Для визначення планових ставок базою розподiлу є:

по витратам на утримання та експлуатацiю устаткування - основна заробiтна плата робiтникiв, зайнятих у виробництвi вiдповiдної продукцiї (робiт, послуг);

по цеховим витратам та витратам на обслуговування виробничого процесу - обсяг виробленої товарної продукцiї у кiлькiсному виразi.

До адмiнiстративних витрат вiдносяться загальногосподарськi витрати, пов'язанi з обслуговування та управлiнням пiдприємства.

Витрати на збут включають витрати, пов'язанi з реалiзацiєю (збутом) продукцiї (робiт, послуг).

Фактичнi адмiнiстративнi витрати та витрати на збут розподiляються мiж рiзними видами товарної продукцiї (робiт, послуг) пропорцiйно плановим ставкам.

Для визначення планових ставок адмiнiстративних витрат та витрат на збут базою розподiлу є обсяг виробленої товарної продукцiї (робiт, послуг) у кiлькiсному виразi.

м) Сегментна звiтнiсть

Операцiйний сегмент являє собою компонент Компанiї, який залучений в комерцiйну дiяльнiсть, вiд якої вiн отримує прибутку, або несе збитки (включаючи прибутки та збитки у вiдношеннi операцiй з iншими компонентами Компанiї), результати дiяльностi якого регулярно аналiзуються особою, вiдповiдальною за прийняття операцiйних рiшень при розподiлi ресурсiв мiж сегментами i при оцiнцi фiнансових результатiв їх дiяльностi, та щодо якого доступна фiнансова iнформацiя.

н) Новi стандарти та тлумачення

Принципи облiкової полiтики, застосованi при складаннi цiєї фiнансової звiтностi, вiдповiдають тим, що застосовувалися Компанiєю у рiчнiй фiнансовiй звiтностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2017 р., за винятком застосування нових стандартiв та поправок до чинних стандартiв, якi набувають чинностi для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2018 або пiсля цiєї дати. Характер i вплив кожного/ой нового/ой стандарту/поправки описанi нижче:

МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти"

У липнi 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцiю МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти", яка замiнює МСФЗ (IAS) 39 "Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка" та всi попереднi редакцiї МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з облiку фiнансових iнструментiв: класифiкацiя та оцiнка, знецiнення та облiк хеджування.

(А) Класифiкацiя i оцiнка

Застосування вимог до класифiкацiї та оцiнки МСФЗ (IFRS) 9 не мала значного впливу на бухгалтерський баланс i власний капiтал Товариства. Товариство продовжило оцiнювати за справедливою вартiстю всi фiнансовi активи, якi оцiнюввались ранiше за справедливою вартiстю.

Позики, а також торгова дебiторська заборгованiсть утримуються для отримання передбачених договором грошових потокiв, i очiкується, що вони приведуть до виникнення грошових потокiв, якi є виключно платежами в рахунок основної суми боргу i вiдсоткiв. Товариство проаналiзувало характеристики передбачених договором грошових потокiв за цими iнструментами i прийшла до висновку, що вони вiдповiдають критерiям для оцiнки за амортизованою вартiстю вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 9. Отже рекласифiкувати данi iнструменти не потрiбно.

(Б) Знецiнення

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство вiдображало по всiх боргових цiнних паперах, позиках i торговiй дебiторськiй заборгованостi 12-мiсячнi очiкуванi кредитнi збитки або очiкуванi кредитнi збитки за весь термiн. Товариство застосувало спрощений пiдхiд i вiдобразила очiкуванi кредитнi збитки за весь термiн за торговельною дебiторською заборгованiстю.

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями"

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травнi 2014 року, а в квiтнi 2016 року було внесено поправки. Стандарт передбачає модель, що включає п'ять етапiв, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згiдно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумi, що вiдбиває вiдшкодування, право на яке органiзацiя очiкує отримати в обмiн на передачу товарiв або послуг покупцевi.

Дiяльнiсть Товариства пов'язана з виробництвом автотранспортних засобiв. Продаж продукцiї здiйснюється за допомогою окремих iдентифiкованих договорiв з покупцями.

(А) Продаж товарiв

Застосування МСФЗ (IFRS) 15 до договорiв з покупцями, за якими передбачається, що продаж продукцiї буде єдиним обов'язком до виконання, не мало впливу на виручку i прибуток або збиток Товариства. Визнання виручки вiдбувалося в той момент часу, коли контроль над активом передається покупцевi, що вiдбувається, як правило, при доставцi товарiв.

(Б) Авансовi платежi, отриманi вiд покупцiв

Як правило, Товариство отримує вiд покупцiв тiльки короткостроковi авансовi платежi. Вони вiдображаються в складi торгової та iншої кредиторської заборгованостi. Однак час вiд часу Товариство може отримувати довгостроковi авансовi платежi вiд покупцiв. Вiдповiдно до дiючої облiкової полiтики Товариство представляє такi платежi в звiтi про фiнансовий стан як вiдкладену виручку в складi довгострокових зобов'язань. Згiдно з чинною облiковою полiтикою щодо довгострокових авансових платежiв вiдсоток не нараховувався.

Згiдно МСФЗ (IFRS) 15 Товариство повинно визначити, чи мiстять договори значний компонент фiнансування. Однак Товариство прийняло рiшення використовувати спрощення практичного характеру, передбачене МСФЗ (IFRS) 15, i не коригувати обiцяну суму вiдшкодування з урахуванням впливу значного компонента фiнансування в договорах, якщо в момент укладення договору Товариство очiкує, що перiод мiж передачею Товариством обiцяного товару або послуги покупцевi i оплатою покупцем такого товару або послуги складе не бiльше одного року. Отже, стосовно до короткострокових авансовими платежами Товариство не враховувало компонент фiнансування, навiть якщо вiн є значним.

(В) Вимоги до подання та розкриття iнформацiї

У МСФЗ (IFRS) 15 мiстяться бiльш детальнi вимоги до подання та розкриття iнформацiї, нiж в дiючих МСФЗ. Вимоги до подання вносять значнi змiни в iснуючу практику i збiльшують обсяг iнформацiї, необхiдної до розкриття у фiнансовiй звiтностi Товариства. Багато вимог до розкриття iнформацiї в МСФЗ (IFRS) 15 є абсолютно новими, але вимоги до розкриття iнформацiї не мали суттєвого впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

(Г) Iншi коригування

Крiм коригувань, описаних вище, при першому застосуваннi МСФЗ (IFRS) 15 Товариство повинно скоригувати i iншi статтi фiнансової звiтностi, наприклад, вiдкладенi податки, активи, призначенi для продажу, та пов'язанi з ними зобов'язання, прибуток або збиток пiсля оподаткування за рiк вiд припиненої дiяльностi, iнвестицiї в асоцiйовану органiзацiю i спiльне пiдприємство, а також частка в прибутку асоцiйованої органiзацiї та спiльного пiдприємства. Вимоги МСФЗ (IFRS) 15 до визнання та оцiнки також застосовуються щодо визнання i оцiнки прибуткiв i збиткiв вiд вибуття нефiнансових активiв (наприклад, об'єктiв основних засобiв i нематерiальних активiв), коли таке вибуття не є результатом звичайної дiяльностi. Однак при переходi на стандарт вплив таких змiн на фiнансову звiтнiсть Товариства не був суттевим.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Класифiкацiя i оцiнка операцiй з виплат на основi акцiй"

Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Виплати на основi акцiй", в яких розглядаються три основних аспекти: вплив умов переходу прав на оцiнку операцiй з виплат на основi акцiй з розрахунками грошовими коштами; класифiкацiя операцiй по виплатах на основi акцiй з умовою розрахункiв на нетто-основi для зобов'язань з податку, утримуваного у джерела; облiк змiни умов операцiї з виплат на основi акцiй, в результатi якого операцiя перестає класифiкуватися як операцiя з розрахунками грошовими коштами i починає класифiкуватися як операцiя з розрахунками пайовими iнструментами.

При прийняттi поправок органiзацiї не зобов'язанi перераховувати iнформацiю за попереднi перiоди, проте допускається ретроспективне застосування за умови застосування поправок щодо всiх трьох аспектiв i дотримання iнших критерiїв. Поправки не мали впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства, так як Товариство не здiйснювало виплати на основi акцiй.

Поправки до МСФЗ (I AS) 40 "Переведення iнвестицiйної нерухомостi з категорiї в категорiю"

Поправки роз'яснюють, коли органiзацiя повинна переводити об'єкти нерухомостi, включаючи нерухомiсть, що знаходиться в процесi будiвництва або розвитку, в категорiю або з категорiї iнвестицiйної нерухомостi. У поправках зазначено, що змiна характеру використання вiдбувається, коли об'єкт нерухомостi починає або перестає вiдповiдати визначенню iнвестицiйної нерухомостi, i iснують свiдоцтва змiни характеру його використання. Змiна намiрiв керiвництва щодо використання об'єкта нерухомостi саме по собi не свiдчить про змiну характеру його використання. Органiзацiї повиннi застосовувати данi поправки перспективно щодо змiн характеру використання, якi вiдбуваються на дату початку рiчного звiтного перiоду, в якому органiзацiя вперше застосовує поправки, або пiсля цiєї дати. Органiзацiя повинна повторно проаналiзувати класифiкацiю нерухомостi, утримуваної на цю дату, i, у разi необхiдностi, здiйснити переведення нерухомостi для вiдображення умов, якi iснують на цю дату. Оскiльки поточна дiяльнiсть Товариства вiдповiдала вимогам роз'яснення, поправки не мали впливу на її фiнансову звiтнiсть.

Щорiчнi удосконалення МСФЗ, перiод 2014-2016 рр. (випущенi в груднi 2016 року)

Данi удосконалення включають такi:

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" - видалення короткострокових звiльнень для органiзацiй, що вперше застосовують МСФЗ

Короткостроковi звiльнення, передбаченi пунктами E3-E7 МСФЗ (IFRS) 1, були видаленi, оскiльки вони виконали свою функцiю. Данi поправки не застосовуються до Товариства, оскiльки Товариство вже готує свою фiнансову звiтнiсть за МСФЗ.

МСФЗ (IAS) 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi органiзацiї та спiльнi пiдприємства" - Роз'яснення того, що рiшення оцiнювати об'єкти iнвестицiї за справедливою вартiстю через прибуток або збиток має прийматися окремо для кожної iнвестицiї

Поправки роз'яснюють наступне:

o Органiзацiя, яка спецiалiзується на венчурних iнвестицiях, або iнша аналогiчна органiзацiя може прийняти рiшення оцiнювати iнвестицiї в асоцiйованi органiзацiї та спiльнi пiдприємства за справедливою вартiстю через прибуток або збиток. Таке рiшення приймається окремо для кожної iнвестицiї при первiсному визнаннi.

o Якщо органiзацiя, яка сама не є iнвестицiйною органiзацiєю, має частку участi в асоцiйованiй органiзацiї або спiльному пiдприємствi, що є iнвестицiйними органiзацiями, то при застосуваннi методу участi в капiталi така органiзацiя може вирiшити зберегти оцiнку за справедливою вартiстю, застосовану її асоцiйованої органiзацiєю або спiльним пiдприємством, що є iнвестицiйними органiзацiями, до своїх власних часток участi в дочiрнiх органiзацiях. Таке рiшення приймається окремо для кожної асоцiйованої органiзацiї або спiльного пiдприємства, що є iнвестицiйними органiзацiями, на бiльш пiзню з таких дат: (а) дату первiсного визнання асоцiйованої органiзацiї або спiльного пiдприємства, що є iнвестицiйними органiзацiями; (b) дату, на яку асоцiйована органiзацiя або спiльне пiдприємство стають iнвестицiйними органiзацiями; i (c) дату, на яку асоцiйована органiзацiя або спiльне пiдприємство, що є iнвестицiйними органiзацiями, вперше стають материнськими органiзацiями.

Данi поправки не мали впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 22 "Операцiї в iноземнiй валютi та попередня оплата".

У роз'ясненнi пояснюється, що датою операцiї для цiлей визначення обмiнного курсу, який повинен використовуватися при первiсному визнаннi активу, витрати або доходу (або його частини) у разi припинення визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають в результатi вчинення або отримання попередньої оплати, є дата, на яку органiзацiя спочатку визнає немонетарний актив або немонетарнi зобов'язання, що виникають в результатi вчинення або отримання попередньої оплати. У разi декiлькох операцiй вчинення або отримання попередньої оплати органiзацiя повинна визначати дату операцiї для кожної виплати або отримання попередньої оплати. Органiзацiї можуть застосовувати це роз'яснення ретроспективно. В якостi альтернативи органiзацiя може застосовувати роз'яснення перспективно по вiдношенню до всiх активiв, витрат i доходiв в рамках сфери застосування роз'яснення, спочатку визнаних на зазначену дату або пiсля неї:

(i) початок звiтного перiоду, в якому органiзацiя вперше застосовує дане роз'яснення; або

(ii) початок попереднього звiтного перiоду, представленого в якостi порiвняльної iнформацiї у фiнансовiй звiтностi звiтного перiоду, в якому органiзацiя вперше застосовує дане роз'яснення.

Однак оскiльки дiяльнiсть Товариства вiдповiдала вимогам роз'яснення, данi поправки не мали впливу на його фiнансову звiтнiсть.

Стандарти та iнтерпретацiї, якi були випущенi, але не набрали чинностi.

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, якi були випущенi, але ще не набули чинностi на дату випуску фiнансової звiтностi пiдприємства. Пiдприємство має намiр застосувати цi стандарти з дати їх вступу в силу.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 "Продаж або внесок активiв в угодах мiж iнвестором i його асоцiйованої органiзацiєю або спiльним пiдприємством"

Поправки розглядають протирiччя мiж МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28, в частинi облiку втрати контролю над дочiрньою органiзацiєю, яка продається асоцiйованому пiдприємству або спiльному пiдприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, якi виникають в результатi продажу або внеску активiв, що представляють собою бiзнес згiдно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угодi мiж iнвестором i його асоцiйованою органiзацiєю або спiльним пiдприємством, визнаються в повному обсязi. Однак прибуток або збиток, якi виникають в результатi продажу або внеску активiв, якi не становлять собою бiзнес, визнаються тiльки в межах часток участi, наявних у iнших, нiж органiзацiя, iнвесторiв в асоцiйованому пiдприємствi або спiльному пiдприємствi. Рада з МСФЗ перенесла дату вступу даних поправок в силу на невизначений термiн, проте органiзацiя, яка застосовує данi поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно. Товариство буде застосовувати данi поправки, коли вони вступлять в силу.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

МСФЗ (IFRS) 16 був випущений в сiчнi 2016 року i замiнює собою МСФЗ (IAS) 17 "Оренда". МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцiнки, подання та розкриття iнформацiї про оренду i вимагає, щоб орендарi вiдображали всi договори оренди з використанням єдиної моделi облiку в балансi, аналогiчно порядку облiку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фiнансової оренди. Стандарт передбачає два звiльнення вiд визнання для орендарiв - щодо оренди активiв з низькою вартiстю (наприклад, персональних комп'ютерiв) i короткострокової оренди (тобто оренди з термiном не бiльше 12 мiсяцiв). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежiв (тобто зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом термiну оренди (тобто актив у формi права користування). Орендарi будуть

Орендарi також повиннi будуть переоцiнювати зобов'язання по орендi при настаннi певної подiї (наприклад, змiну термiнiв зобов'язанi визнавати витрати на вiдсотки за зобов'язанням по орендi окремо вiд витрат по амортизацiї активу в формi права користування.оренди, змiнi майбутнiх орендних платежiв в результатi змiни iндексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежiв). У бiльшостi випадкiв орендар буде враховувати суми переоцiнки зобов'язання по орендi в якостi коригування активу в формi права користування.

Порядок облiку для орендодавця вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змiнюється в порiвняннi з дiючими в даний момент вимог МСФЗ (IAS) 17. Орендодавцi будуть продовжувати класифiкувати оренду, використовуючи тi ж принципи класифiкацiї, що i в МСФЗ (IAS) 17, видiляючи при цьому два види оренди: операцiйну i фiнансову.

Крiм цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає вiд орендодавцiв i орендарiв розкриття бiльшого обсягу iнформацiї в порiвняннi з МСФЗ (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинностi для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Допускається застосування до цiєї дати, але не ранiше дати застосування органiзацiєю МСФЗ (IFRS) 15. Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного пiдходу або модифiкованого ретроспективного пiдходу. Перехiднi положення стандарту передбачають певнi звiльнення.

Товариство не очiкує, що застосування МСФЗ (IFRS) 16 суттєво вплине на його фiнансову звiтнiсть.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначенiсть щодо правил обчислення податку на прибуток"

Роз'яснення розглядає порядок облiку податку на прибуток, коли iснує невизначенiсть податкових трактувань, що впливає на застосування МСФЗ (IAS) 12. Роз'яснення не застосовується до податкiв або зборiв, якi не належать до сфери застосування МСФЗ (IAS) 12, а також не мiстить особливих вимог, що стосуються вiдсоткiв i штрафiв, пов'язаних з невизначеними податковими трактуваннями. Зокрема, роз'яснення розглядає наступнi питання:

o чи розглядає органiзацiя невизначенi податковi трактування окремо;

o допущення, якi органiзацiя робить щодо перевiрки податкових трактувань податковими органами;

o як органiзацiя визначає оподатковуваний прибуток (податковий збиток), податкову базу, невикористанi податковi збитки, невикористанi податковi пiльги i ставки податку;

o як органiзацiя розглядає змiни фактiв i обставин.

Органiзацiя повинна вирiшити, чи розглядати кожне невизначене податкове трактування окремо або разом з однiєю або декiлькома iншими невизначеними податковими трактуваннями. Необхiдно використовувати пiдхiд, який дозволить з бiльшою точнiстю передбачити результат розв'язання невизначеностi. Роз'яснення вступає в силу для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Допускаються певнi звiльнення при переходi. Товариство буде застосовувати роз'яснення з дати його вступу в силу. Товариство не очiкує, що роз'яснення вплине на його фiнансову звiтнiсть.

5. Розкриття суттєвих строк Балансу (Звiт про фiнансовий стан).

Станом на 31 грудня 2018 року у фiнансовiй звiтностi ПрАТ "АвтоКрАЗ" загальна сума активiв склала 2 958 191 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2017 року у фiнансовiй звiтностi ПрАТ "АвтоКрАЗ" загальна сума активiв склала 6 922 243 тис. грн.

БАЛАНС (Звiт про фiнансовий стан)

на 31 грудня 2018р.

АКТИВ \_\_\_ Пункт роздiлу \_\_\_ На початок звiтного перiоду \_\_\_ На кiнець звiтного перiоду

I. Необоротнi активи

Нематерiальнi активи \_\_\_ 5.2 \_\_\_ 5 843 \_\_\_ 5 842

первiсна вартiсть \_\_\_ 11 434 \_\_\_ 11 434

накопичена амортизацiя \_\_\_ (5 591) \_\_\_ (5 592)

Незавершенi капiтальнi iнвестiцiї \_\_\_ 18 832 \_\_\_ 19 275

Основнi засоби \_\_\_ 5.1 \_\_\_ 253 348 \_\_\_ 247 360

первiсна вартiсть \_\_\_ 4 954 161 \_\_\_ 4 956 157

знос \_\_\_ (4 700 813) \_\_\_ (4 708 797)

Iнвестицiйна нерухомiсть \_\_\_ 5.1 \_\_\_ 3 163 \_\_\_ 3 891

Первiсна вартiсть iнвестицiйної нерухомостi \_\_\_ 15 422 \_\_\_ 17 228

Знос iнвестицiйної нерухомостi \_\_\_ (12 259) \_\_\_ (13 337)

Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї:

якi облiковуються за методом участi в капiталi iнших пiдприємств \_\_\_ 5.4 \_\_\_ 17 708 \_\_\_ 17 739

iншi фiнансовi iнвестицiї \_\_\_ 5.4 \_\_\_ 127 411 \_\_\_ 127 411

Довгострокова дебiторська заборгованiсть \_\_\_ 13 \_\_\_ -

Вiдстроченi податковi активи \_\_\_ 160 079 \_\_\_ 164 317

Усього за роздiлом I \_\_\_ 586 397 \_\_\_ 585 835

II. Оборотнi активи

Запаси \_\_\_ 5.5 \_\_\_ 517 714 \_\_\_ 456 885

Виробничi запаси \_\_\_ 228 766 \_\_\_ 208 462

Незавершене виробництво \_\_\_ \_\_\_ 96 307 \_\_\_ 54 883

Готова продукцiя \_\_\_ 191 399 \_\_\_ 185 507

Товари \_\_\_ 1 242 \_\_\_ 8 033

Поточнi бiологiчни активи \_\_\_ - \_\_\_ -

Векселi одержанi \_\_\_ 2 288 \_\_\_ 893

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги \_\_\_ 5.6 \_\_\_ 932 493 \_\_\_ 440 569

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками:

за виданими авансами \_\_\_ 5.7 \_\_\_ 416 767 \_\_\_ 56 753

з бюджетом \_\_\_ - \_\_\_ 1

у тому числi з податку на прибуток \_\_\_ \_\_\_ - \_\_\_ -

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть \_\_\_ 5.8 \_\_\_ 2 115 781 \_\_\_ 400178

Поточнi фiнансовi iнвестицiї \_\_\_ 5.4 \_\_\_ 2 334 674 \_\_\_ 971 718

Грошi та їх еквiваленти \_\_\_ 5.3 \_\_\_ 8 633 \_\_\_ 36 082

Готiвка \_\_\_ 46 \_\_\_ 4

Рахунки в банках \_\_\_ 8 587 \_\_\_ 36 078

Витрати майбутнiх перiодiв \_\_\_ \_\_\_ - \_\_\_ -

Iншi оборотнi активи \_\_\_ 52 \_\_\_ 748

Усього за роздiлом II \_\_\_ 6 328 402 \_\_\_ 2 363 827

III. Необоротнi активи, утримуванi для продажу, та групи вибуття \_\_\_ 5.9 \_\_\_ 8 529 \_\_\_ 8 529

Баланс \_\_\_ 6 923 328 \_\_\_ 2 958 191

ПАСИВ \_\_\_ Пункт роздiлу

I. Власний капiтал

Зареєстрований капiтал \_\_\_ 5.10 \_\_\_ 565 742 \_\_\_ 565 742

Капiтал у дооцiнках \_\_\_ 5.11 \_\_\_ 146 124 \_\_\_ 139 958

Резервний капiтал \_\_\_ 5 375 \_\_\_ 5 375

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) \_\_\_ \_\_\_ (716 043) \_\_\_ (5 441 375)

Усього за роздiлом I \_\_\_ 1 198 \_\_\_ (4 730 300)

II. Довгостроковi зобов'язання i забезпечення \_\_\_ \_\_\_ \_\_\_

Довгостроковi кредити банкiв \_\_\_ 5.12 \_\_\_ 1 797 907 \_\_\_ -

Iншi довгостроковi зобов'язання \_\_\_ - \_\_\_ -

Цiльове фiнансування \_\_\_ \_\_\_

Усього за роздiлом II \_\_\_ 1 797 907 \_\_\_ -

III. Поточнi зобов'язання i забезпечення \_\_\_ \_\_\_ \_\_\_

Короткостроковi кредити банкiв \_\_\_ 5.13 \_\_\_ 748 075 \_\_\_ 2 533 413

Векселi виданi \_\_\_ 5.15 \_\_\_ 320 170 \_\_\_ 320 170

Поточна кредиторська заборгованiсть за: довгостроковими зобов'язаннями \_\_\_ 5.14 \_\_\_ 43 878 \_\_\_ 43 878

товари, роботи, послуги \_\_\_ 5.16 \_\_\_ 554 554 \_\_\_ 700 518

розрахунками з бюджетом \_\_\_ \_\_\_ 10 209 \_\_\_ 3 939

розрахунками зi страхування \_\_\_ \_\_\_ 8 053 \_\_\_ 6 999

розрахунками з оплати працi \_\_\_ \_\_\_ 7 971 \_\_\_ 7 818

Поточна кредиторська заборгованiсть за одержаними авансами \_\_\_ 5.17 \_\_\_ 675 701 \_\_\_ 545 954

Поточнi забезпечення \_\_\_ 5.18 \_\_\_ 7 279 \_\_\_ 8 502

Iншi поточнi зобов'язання \_\_\_ 5.19 \_\_\_ 2 748 333 \_\_\_ 3 517 300

Усього за роздiлом III \_\_\_ \_\_\_ 5 124 223 \_\_\_ 5 902 206

Баланс \_\_\_ 6 923 328 \_\_\_ 2 958 191

5.1 Основнi засоби та iнвестицiйна нерухомiсть

Первiсна вартiсть повнiстю амортизованих основних засобiв станом на 31.12.2018 р. складає 42 386тис. грн..

Основнi засоби станом на 31.12.2018 р.(тис. грн.)

Групи основних засобiв (1)\_\_\_ Залишок на початок року: первiсна (переоцiнена) вартiсть (2)\_\_\_ знос (3)\_\_\_ Надiйшло за рiк (4)\_\_\_ Вибуло за рiк: первiсна (переоцiнена) вартiсть (5)\_\_\_ знос (6)\_\_\_ Нараховано амортизацiї за рiк (7) \_\_\_ Залишок на кiнець року: первiсна (переоцiнена) вартiсть (8)\_\_\_ знос (9)

1 \_\_\_ 2 \_\_\_ 3 \_\_\_ 4 \_\_\_ 5 \_\_\_ 6 \_\_\_ 7 \_\_\_ 8 \_\_\_ 9

Iнвестицiйна нерухомiсть \_\_\_ 15 422 \_\_\_ 12 259 \_\_\_- \_\_\_- \_\_\_-\_\_\_ 1 078 \_\_\_ 17 228 \_\_\_ 13 337

Будинки, споруди \_\_\_ 803 360 \_\_\_ 631 987 \_\_\_- \_\_\_ -\_\_\_- \_\_\_ 6 289 \_\_\_ 801554 \_\_\_ 638 276

Машини та обладнання \_\_\_ 4 001 042 \_\_\_ 3 923 642 \_\_\_ 1 468 \_\_\_ 10 \_\_\_ 10 \_\_\_ 1 211 \_\_\_ 4 002 500 \_\_\_ 3 924 843

Транспортнi засоби \_\_\_ 33 491 \_\_\_ 31 557 \_\_\_ 504 \_\_\_- \_\_\_- \_\_\_ 70 \_\_\_ 33 995 \_\_\_ 31 627

Iнструменти, прилади, iнвентар \_\_\_ 116 268 \_\_\_ 113 627 \_\_\_ 1 840 \_\_\_ -\_\_\_- \_\_\_ 424 \_\_\_ 118 108 \_\_\_ 114 051

Разом \_\_\_ 4 969 583 \_\_\_ 4 713 072 \_\_\_ 3 812 \_\_\_ 10 \_\_\_ 10 \_\_\_ 9072 \_\_\_ 4 973 385 \_\_\_ 4 722 134

Забезпечення

На 31 грудня 2018 р. основнi засоби первiсною вартiстю 4 669 991 тис. грн. (на 31 грудня 2017 року: 4 669 424 тис. грн.) передане в заставу для забезпечення банкiвських кредитiв.

5.2 Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи станом на 31.12.2018р.(тис. грн)

Групи нематерiальних активiв (1)\_\_\_ Залишок на початок року: первiсна (переоцiнена) вартiсть (2)\_\_\_ знос (3)\_\_\_ Надiйшло за рiк (4)\_\_\_ Вибуло за рiк: первiсна (переоцiнена) вартiсть (5)\_\_\_ знос (6)\_\_\_ Нараховано амортизацiї за рiк (7) \_\_\_ Залишок на кiнець року: первiсна (переоцiнена) вартiсть (8)\_\_\_ знос (9)

1 \_\_\_ 2 \_\_\_ 3 \_\_\_ 4 \_\_\_ 5 \_\_\_ 6 \_\_\_ 7 \_\_\_ 8 \_\_\_ 9

Права користування майном \_\_\_ 99 \_\_\_ 99 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 99 \_\_\_ 99

Права на комерцiйнi позначення \_\_\_ 1 \_\_\_ 1 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 1 \_\_\_ 1

Iншi нематерiальнi активи \_\_\_ 11 334 \_\_\_ 5 491 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 1 \_\_\_ 11 334 \_\_\_ 5 492

Разом \_\_\_ 11 434 \_\_\_ 5 591 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 1 \_\_\_ 11 434 \_\_\_ 5 592

5.3 Грошовi кошти та їх еквiваленти представленi у звiтностi за 2017 - 2018 роках такими активами (тис. грн):

Види грошових коштiв та їх еквiвалентiв \_\_\_ Станом на 31.12.2017 \_\_\_ Станом на 31.12.2018

Кошти у касi \_\_\_ 46 \_\_\_ 4

Грошовi кошти на рахунках в банках \_\_\_ 8 587 \_\_\_ 36 078

В т.ч. в гривнях \_\_\_ 8 587 \_\_\_ 36 078

рос. Руб \_\_\_ - \_\_\_ -

Долар \_\_\_ - \_\_\_ -

Євро \_\_\_ - \_\_\_ -

РАЗОМ \_\_\_ 8 633 \_\_\_ 36 078

5.4 Довгостроковi та поточнi фiнансовi iнвестицiї за 2017-2018 роках представленi такими цiнними паперами (тис. грн):

№ з/п \_\_\_ Вид вкладень \_\_\_ Станом на 31.12.2017 \_\_\_ Станом на 31.12.2018

1 \_\_\_ Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї, з них: \_\_\_ 145 119 \_\_\_ 145 150

1.1 \_\_\_ Звичайнi акцiї вiтчизняних пiдприємств \_\_\_ 129 993 \_\_\_ 129 993

1.2 \_\_\_ Внески до статутних фондiв пiдприємств \_\_\_ 15 126 \_\_\_ 15 157

2 \_\_\_ Поточнi фiнансовi iнвестицiї, з них: \_\_\_ 2 334 674 \_\_\_ 971 718

2.1 \_\_\_ Простi векселi \_\_\_ 2 334 674 \_\_\_ 971 718

У звiтному перiодi пiдприємство володiло портфелем цiнних паперiв (звичайнi акцiї вiтчизняних пiдприємств, векселi, внески до статутних фондiв пiдприємств), справедлива вартiсть вiдображена:

- по собiвартостi в сумi 129 993тис. грн. - звичайнi акцiї та внески до статутних фондiв;

- за амортизованою вартiстю в сумi 971 718 тис. грн. простi векселi, у т.ч.: короткостроковi по первисної вартости - 2 389 404тис. грн. ; резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi цiнних паперiв - 1 417 686 тис. грн.;

- за методом участi в капiталi iнших пiдприємств в сумi 17 708тис. грн.,у т.ч.:

звичайнi акцiї ВАТ "Сiмферопольський завод авторулiв" - 2 912 тис. грн.;

корпоративнi права в ТОВ "КрАЗ-Капiтал" -14 827 тис. грн.

Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї станом на 31.12.2017 становили 2145 119 тис. грн. На кiнець перiоду тобто станом на 31.12.2018р. сума довгострокових фiнансових iнвестицiй становить 145 150тис. грн.

Поточнi фiнансовi iнвестицiї станом на 31.12.2017 становили 2 334 674 тис.грн. Станом на 31.12.2018 року сума поточних фiнансових iнвестицiй становить 971 718 тис. грн.

5.5 Запаси пiдприємства за перiод 2017-2018 роках становлять (тис. грн.):

Найменування показника \_\_\_ Балансова вартiсть станом на 31.12.2017р. \_\_\_ Балансова вартiсть станом на 31.12.2018р.

1 \_\_\_ 3 \_\_\_ 4

Сировина i матерiали \_\_\_ 71 775 \_\_\_ 77 022

Купiвельнi напiвфабрикати та комплектуючi вироби \_\_\_ 140 019 \_\_\_ 114 112

Паливо \_\_\_ 552 \_\_\_ 484

Тара i тарнi матерiали \_\_\_ 286 \_\_\_ 226

Будiвельнi матерiали \_\_\_ 3 016 \_\_\_ 3 025

Запаснi частини \_\_\_ 6 771 \_\_\_ 7 498

Малоцiннi та швидкозношуванi предмети \_\_\_ 6 347 \_\_\_ 6 095

Незавершене виробництво \_\_\_ 96 307 \_\_\_ 54 883

Готова продукцiя \_\_\_ 191 399 \_\_\_ 185 507

Товари \_\_\_ 1 242 \_\_\_ 8 033

Разом: \_\_\_ 517 714 \_\_\_ 456 885

Забезпечення

На 31 грудня 2018р. запаси балансовою вартiстю 241 832 тис. грн.(на 31 грудня 2017 р. - 241 832 тис грн.) переданi в заставу для забезпечення банкiвських кредитiв.

5.6 Дебiторська заборгованiсть за товари та послуги представлена таким чином

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги (первiсна вартiсть):

- розрахунки з вiтчизняними покупцями \_\_\_ 376 768 \_\_\_426 164

- розрахунки з iноземними покупцями \_\_\_ 556 128 \_\_\_ 354 146

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi сумнiвної дебiторської заборгованостi:

вiтчизняних покупцiв \_\_\_ (403) \_\_\_ (339 741)

Аналiз дебiторської заборгованостi за товари, роботи, послуги за строками виникнення представлений таким чином (балансова вартiсть):

До 12 мiсяцiв \_\_\_ 499 516 \_\_\_ 391 996

Вiд 12 до 18 мiсяцiв \_\_\_ 71 552 \_\_\_ 36 270

Вiд 18 до 36 мiсяцiв \_\_\_ 361 425 \_\_\_ 12 303

5.7 Дебiторська заборгованiсть за виданими авансами складається з попереднiх оплат:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

за товарно-матерiальнi цiнностi \_\_\_ 410 155 \_\_\_ 480 229

за енергоносiї \_\_\_ 2 110 \_\_\_ 2 241

за наданi послуги \_\_\_ 4 513 \_\_\_ 10 386

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi сумнiвної дебiторської заборгованостi за виданими авансами:

вiтчизняних покупцiв \_\_\_ (11) \_\_\_ (436 103)

Усього дебiторської заборгованостi \_\_\_ 416 767 \_\_\_ 56 753

5.8 Iнша поточна дебiторська заборгованiсть за звiтний перiод складається:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

за вiдвантаженi товарно-

матерiальнi цiнностi \_\_\_ 275 618 \_\_\_ 263 632

по договорам позик i дорученьз iншими юридичними особами \_\_\_ 779 831 \_\_\_ 776 672

за договорами купiвлi-продажу

цiнних паперiв \_\_\_ 1 080 080 \_\_\_ 1 177 370

iншi \_\_\_ 1 550 \_\_\_ 1 916

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi сумнiвної iншої дебiторської заборгованостi:

вiтчизняних покупцiв \_\_\_ (21 298) \_\_\_ (1 819 412)

Усього дебiторської заборгованостi \_\_\_ 2 115 781 \_\_\_ 400 178

Аналiз iншої поточної дебiторської заборгованостi за строками виникнення представлений таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

До 12 мiсяцiв \_\_\_ 15 996 \_\_\_ 31 179

Вiд 12 до 18 мiсяцiв \_\_\_ 105 033 \_\_\_ 250

Вiд 18 до 36 мiсяцiв \_\_\_ 1 994 752 \_\_\_ 368 749

5.9 Необоротнi активи , утриманi для продажу, та групи вибуття на 31 грудня 2018 року складають 8 529 тис. грн. (на 31 грудня 2017 року 8 529 тис. грн.) та представленi вартiстю необоротних активiв та груп вибуття, утримуваних для продажу.

5.10 Статутний капiтал

На 31 грудня 2018 р. зареєстрований статутний капiтал Товариства становить 565 742 тис. грн., що складається з 2 262 969 820 випущених та зареєстрованих простих акцiй ( на 31 грудня 2017 - 2 262 969 820 акцiй) номiнальною вартiстю 0,25 гривнi за одну акцiю.

5. 11 Капiтал у дооцiнках включає суму дооцiнки основних засобiв, сума якої на 31 грудня 2018 року складає 139 958 тис. грн. (на 31 грудня 2017 року 146 124тис. грн.).

5.12 Довгостроковi кредити банкiв та iншi довгостроковi зобов'язання представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

Банкiвський кредит, отриманий вiд фiлiї "Вiддiлення Промiнвестбанку

України" в м. Кременчуцi \_\_\_ 30 733 \_\_\_ -

Банкiвський кредит, отриманий вiд ПАТ "Фiнанси та Кредит", м. Київ \_\_\_ 928 751 \_\_\_ -

Банкiвський кредит, отриманий вiд ПАТ "Свєдбанк", м. Кременчук \_\_\_ 838 423 \_\_\_ -

Термiн погашення довгострокових кредитiв банкiв настав в 2018 роцi. Заборгованнiсть по кредитам враховується в рядке 1600 "Короткостроковi кредити банкiв".

5.13 Короткостроковi кредити банкiв представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

Банкiвський кредит, отриманий вiд фiлiї "Вiддiлення ПромiнвестбанкуУкраїни" в м. Кременчуцi \_\_\_ 186 734 \_\_\_ 217 467

Банкiвський кредит, отриманий вiд ПАТ "Державний ощаднийбанк України" \_\_\_ 491 151 \_\_\_ 491 151

Банкiвський кредит, отриманий вiд ПАТ "Свєдбанк", м. Кременчук \_\_\_ - \_\_\_ 827 103

Банкiвський кредит, отриманий вiд ПАТ "Фiнанси та Кредит", м. Київ \_\_\_ - \_\_\_ 928 449

Позика Forth Fsset Management LTD \_\_\_ 70 190 \_\_\_ 69 243

Всього \_\_\_ 748 075 \_\_\_ 2 533 413

5.14 Поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями представлена таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

Розстроченi вiдсотки за банкiвським кредитом, отриманим вiд ПАТ "Державний ощадний банк України" \_\_\_ 43 457 \_\_\_ 43 457

Iншi \_\_\_ 421 \_\_\_ 421

Всього \_\_\_ 43 878 \_\_\_ 43 878

5.15 Поточнi зобов'язання за векселями виданими представленi розрахунками за векселями, що виданi в забезпечення заборгованостi по договорам купiвлi-продажу цiнних паперiв, по яким на 31 грудня 2018 року кредиторська заборгованiсть складає 320 170тис. грн. (на 31 грудня 2017 року: 320 170тис.грн.)

5.16 Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги представлена таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги:

- розрахунки з вiтчизняними постачальниками \_\_\_ 522 876 \_\_\_ 637 572

- розрахунки з iноземними постачальниками \_\_\_ 31 678 \_\_\_ 62 946

Всього \_\_\_ 554 554 \_\_\_ 700 518

5.17 Кредиторська заборгованiсть за отриманими авансами складається з попереднiх оплат:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

за готову продукцiю, послуги \_\_\_ 521 563 \_\_\_ 395 012

за товарно-матерiальнi цiнностi \_\_\_ 154 117 \_\_\_ 150 921

за енергоносiї \_\_\_ 21 \_\_\_ 21

Усього кредиторської заборгованостi \_\_\_ 675 701 \_\_\_ 545 954

5.18 Поточнi забезпечення включає резерв невикористаних вiдпусток, сума якого на 31 грудня 2018 року складає 8 502тис.грн. (на 31 грудня 2017 року 7 279 тис.грн.).

5.19 Iншi поточнi зобов'язання за звiтний перiод складаються з розрахункiв:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_ 31 грудня 2018 р.

по нарахованим вiдсоткам за користування кредитами банкiв \_\_\_ 1 629 795 \_\_\_ 2 466 763

по нарахованим вiдсоткам за користування позикою Forth Fsset Management LTD \_\_\_ 30 150 \_\_\_ 37 662

по договорам позик i доручень з iншими юридичними особами \_\_\_ 647 888 \_\_\_ 602 983

за договорами купiвлi-продажу цiнних паперiв \_\_\_ 437 476 \_\_\_ 406 852

iншi \_\_\_ 3 024 \_\_\_ 3 040

Усього поточних зобов'язань \_\_\_ 2 748 333 \_\_\_ 3 517 300

6. Розкриття суттєвих строк Звiту про фiнансовi результати.

Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд) за 2018 рiк

Стаття \_\_\_ Пункт роздiлу \_\_\_ За звiтний перiод \_\_\_ За аналогiчний перiод попереднього року

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робот, послуг) \_\_\_ 6.1 \_\_\_ 976 356 \_\_\_ 1 048 948

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) \_\_\_ 6.2 \_\_\_ (971 284) \_\_\_ (948 878)

Валовий:

прибуток \_\_\_ \_\_\_ 5 072 \_\_\_ 100 070

Iншi операцiйнi доходи \_\_\_ 6.8 \_\_\_ 45 461 \_\_\_ 67 030

Адмiнiстративнi витрати \_\_\_ 6.3 \_\_\_ (99 805) \_\_\_ (97 572)

Витрати на збут \_\_\_ 6.4 \_\_\_ (29 361) \_\_\_ (23 529)

Iншi операцiйнi витрати \_\_\_ 6.5 \_\_\_ (2 583 362) \_\_\_ (51 206)

Фiнансовi результати вiд операцiйної дiяльностi:

прибуток \_\_\_ \_\_\_ \_\_\_

Збиток \_\_\_ \_\_\_ (2 661 995) \_\_\_ (5 207)

Доход вiд участi в капiталi \_\_\_ 6.10 \_\_\_ 31 \_\_\_ 72

Iншi фiнансовi доходи \_\_\_ 6.9 \_\_\_ 174 730 \_\_\_ 358 096

Iншi доходи \_\_\_ 6.11 \_\_\_ 1 208 \_\_\_ 15 022

Фiнансовi витрати \_\_\_ 6.6 \_\_\_ (583 422) \_\_\_ (415 111)

Iншi витрати \_\_\_ 6.7 \_\_\_ (1 666 288) \_\_\_ (47 917)

Фiнансовi результати до оподаткування:

збиток \_\_\_ \_\_\_ (4 735 736) \_\_\_ (95 045)

Витрати (дохiд) з податку на прибуток \_\_\_ 6.12 \_\_\_ 4 238 \_\_\_ 5 156

Чистий фiнансовий результат:

збиток \_\_\_ \_\_\_ (4 731 498) \_\_\_ (89 889)

6.1 Чистий доход (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

Чистий доход (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Виручка вiд реалiзацiї автомобiлiв КрАЗ \_\_\_ 959 092 \_\_\_ 905 526

Виручка вiд реалiзацiї запчастин до автомобiлiв КрАЗ \_\_\_ 65 043 \_\_\_ 60 371

Виручка вiд реалiзацiї чавунних куль \_\_\_ 22 421 \_\_\_ 7 350

Виручка вiд реалiзацiї послуг \_\_\_ 2 392 \_\_\_ 3 109

\_\_\_ 1 048 948 \_\_\_976 356

6.2 Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Собiвартiсть реалiзованих автомобiлiв КрАЗ \_\_\_ 893 360 \_\_\_ 919 646

Собiвартiсть реалiзованих запчастин до автомобiлiв КрАЗ \_\_\_ 38 518 \_\_\_ 46 063

Собiвартiсть реалiзованих чавунних куль \_\_\_ 16 230 \_\_\_ 4 500

Собiвартiсть наданих послуг \_\_\_ 762 \_\_\_ 1 075

\_\_\_ 948 878 \_\_\_ 971 284

6.3 Адмiнiстративнi витрати

Адмiнiстративнi витрати за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Витрати на оплату працi та вiдрахування на соцiальнi заходи \_\_\_ 43 443 \_\_\_ 47 450

Ремонти основних засобiв \_\_\_ 966 \_\_\_ 494

Витрати, пов'язанi з оплатою послуг банкiв \_\_\_ 926 \_\_\_ 1 334

Податки та збори \_\_\_ 24 076 \_\_\_ 24 146

Знос основних засобiв та нематерiальних активiв \_\_\_ 1 335 \_\_\_ 2 890

Витрати на оплату iнформацiйно-консультацiйних послуг, послуг нотарiусiв, послуг охорони тощо \_\_\_ 13 815 \_\_\_ 11 871

Iнше \_\_\_ 13 011 \_\_\_ 11 620

Всьго \_\_\_ 97 572 \_\_\_ 99 805

6.4 Витрати на збут

Витрати на збут за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Витрати на оплату працi та вiдрахування на соцiальнi заходи \_\_\_ 4 743 \_\_\_ 5 523

Витрати на транспортування, страхування продукцiї \_\_\_ 1 788 \_\_\_ 10 118

Витрати на рекламу \_\_\_ 1 127 \_\_\_ 1 275

Витрати на утримання та ремонти основних засобiв \_\_\_ 1 147 \_\_\_ 1 722

Витрати на оплату послуг, пов'язаних зi збутом продукцiї \_\_\_ 14 724 \_\_\_ 10 723

Всьго \_\_\_ 23 529 \_\_\_ 29 361

6.5 Iншi операцiйнi витрати

Iншi операцiйнi витрати за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Собiвартiсть реалiзованих виробничих запасiв i необоротних активiв \_\_\_ 26 319 \_\_\_ 11 045

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi сумнiвної торгової та iншої дебiторської заборгованостi \_\_\_ 1 137 \_\_\_ 2 543 700

Витрати на утримання об'єктiв соцiальної сфери \_\_\_ 14 460 \_\_\_ 15 560

Судовi витрати, штрафи та пенi \_\_\_ 1 132 \_\_\_ 8 367

Втрати вiд курсових рiзниць \_\_\_ 94 \_\_\_ 144

Нестачi та втрати вiд знецiнення цiнностей \_\_\_ 2 103 \_\_\_ 2 095

Iнше \_\_\_ 5 961 \_\_\_ 2 451

Всього \_\_\_ 51 206 \_\_\_ 2 583 362

6.6 Фiнансовi витрати

Фiнансовi витрати за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Витрати на виплату процентiв за кредитами \_\_\_ 407 774 \_\_\_ 575 910

Витрати на виплату процентiв за позикою \_\_\_ 7 337 \_\_\_ 7 512

Всьго \_\_\_ 415 111 \_\_\_ 583 422

6.7 Iншi витрати

Iншi витрати за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Витрати вiд реалiзацiї фiнансових iнвестицiй 15 000 \_\_\_ 100

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi

поточних фiнансових iнвестицiї \_\_\_ - \_\_\_ 1 417 686

Втрати вiд неоперацiйних курсових рiзниць \_\_\_ 32 678 \_\_\_ 248 488

Витрати, пов'язанi з вибуттям необоротних активiв \_\_\_ 15 \_\_\_ -

Благодiйна допомога \_\_\_ 224 \_\_\_ 14

Всьго \_\_\_ 47 917 \_\_\_ 1 666 288

6.8 Iншi операцiйнi доходи

Iншi операцiйнi доходи за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Виручка вiд реалiзацiї виробничих запасiв i необоротних активiв \_\_\_ 41 603 \_\_\_ 29 056

Доходи вiд дiяльностi об'єктiв соцiальної сфери \_\_\_ 7 168 \_\_\_ 8 350

Доходi вiд оренди\_\_\_ 6 047\_\_\_ 2 767

Вiдшкодування ранiше списаних активiв \_\_\_ 3 770 \_\_\_ 3 669

Iнше \_\_\_ 8 442 \_\_\_ 1 619

Всьго \_\_\_ 67 030 \_\_\_ 45 461

6.9 Iншi фiнансовi доходи

Iншi фiнансовi доходи за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк, що закiнчився 31грудня 2017 р. представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Проценти на залишки коштiв на депозитних рахунках в банках \_\_\_ 4 \_\_\_ -

Доходи вiд перерахунку амортизованої вартостi цiнних паперiв (векселiв) \_\_\_ 358 001 \_\_\_ 174 730

Iнше \_\_\_ 91 \_\_\_ -

\_\_\_ 358 096 \_\_\_ 174 730

6.10 Доход вiд участi в капiталi

Доход вiд участi в капiталi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Доход вiд участi в капiталi ТОВ "КрАЗ - Капiтал" \_\_\_ 72\_\_\_31

\_\_\_72\_\_\_31

6.11 Iншi доходи

Iншi доходи за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31 грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Доходи, пов'язанi з вибуттям необоротних активiв \_\_\_ 22 \_\_\_ 1 208

Дохiд вiд реалiзацiї фiнансових iнвестицiї \_\_\_ 15 000 \_\_\_ -

\_\_\_ 15 022 \_\_\_ 1 208

6.12 Податки на прибуток

Дiяльнiсть пiдприємства у звiтному перiодi пiдпадала пiд загальну ставку оподаткування, що становила 18%. Нiякими пiльгами в оподаткуваннi пiдприємство не користувалось

Дохiд вiд податку на прибуток за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року складає 4 238тис. грн. (за 2017 рiк - 5 156тис. грн.).

Iнформацiя по доходу з податку на прибуток наведена в таблицi:

Назва показника \_\_\_ За 2017 рiк, тис. грн. \_\_\_ За 2018 рiк тис. грн.

Поточний податок на прибуток \_\_\_ - \_\_\_ -

Змiни вiдстроченого оподаткування, пов'язанi з виникненням та списанням тимчасових рiзниць \_\_\_ 5 156 \_\_\_ 4 238

Дохiд з податку на прибуток за рiк \_\_\_ 5 156 \_\_\_ 4 238

7. Звiт про рух грошових коштiв (за прямим методом)

за 2018р.

Стаття \_\_\_ Примiтки \_\_\_ За звiтний перiод \_\_\_ За аналогiчний перiод попереднього року

I. Рух коштiв у результатi операцiйної дiяльностi

Надходження вiд:

Реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) \_\_\_ . \_\_\_ 1 062 900 \_\_\_ 790 654

Повернення податкiв i зборiв \_\_\_ . \_\_\_ - \_\_\_ 5 582

у тому числi податку на додану вартiсть \_\_\_ . \_\_\_ - \_\_\_ 5 582

Цiльового фiнансування

Надходження вiд отримання субсидiй, дотацiй \_\_\_ . \_\_\_ 412 \_\_\_ 567

Надходження авансiв вiд покупцiв i замовникiв \_\_\_ . \_\_\_ 107 270 \_\_\_ 249 091

Надходження вiд повернення авансiв \_\_\_ . \_\_\_ 134 \_\_\_ 6 432

Надходження вiдсоткiв за залишками коштiв на поточних рахунках \_\_\_ . \_\_\_ - \_\_\_ 4

Надходження вiд боржникiв неустойки (штрафiв, пенi) \_\_\_ . \_\_\_ 662 \_\_\_ 425

Надходження вiд операцiйної оренди \_\_\_ . \_\_\_ 2 637 \_\_\_ 2 446

Надходження вiд отримання роялтi, авторських винагород \_\_\_ . \_\_\_ \_\_\_

Iншi надходження \_\_\_ 7.1 \_\_\_ 37 401 \_\_\_ 43 759

Витрачання на оплату:

Товарiв (робiт, послуг) \_\_\_ . \_\_\_ ( 770 625) \_\_\_ ( 741 778)

Працi \_\_\_ . \_\_\_ ( 166 278 ) \_\_\_ ( 143 107 )

Вiдрахувань на соцiальнi заходи \_\_\_ . \_\_\_ ( 51 421 ) \_\_\_ ( 37 371 )

Зобов'язань з податкiв i зборiв \_\_\_ . \_\_\_ ( 80 001 ) \_\_\_ ( 78 652 )

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток \_\_\_ . \_\_\_ ( - ) \_\_\_ ( - )

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартiсть \_\_\_ . \_\_\_ ( 19 218 ) \_\_\_ ( 30 631 )

Витрачання на оплату зобов'язань з iнших податкiв i зборiв \_\_\_ . \_\_\_ ( 60 783 ) \_\_\_ ( 48 021 )

Витрачання на оплату авансiв \_\_\_ . \_\_\_ ( 64 230) \_\_\_ ( 39 868)

Витрачання на оплату повернення авансiв \_\_\_ . \_\_\_ ( 9 911 ) \_\_\_ ( 8 662 )

Iншi витрачання \_\_\_ 7.2 \_\_\_ ( 32 493 ) \_\_\_ ( 25 529 )

Чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi \_\_\_ . \_\_\_ 36 457 \_\_\_ 23 993

II. Рух коштiв у результатi iнвестицiйної дiяльностi

Надходження вiд реалiзацiї: \_\_\_ \_\_\_ \_\_\_

фiнансових iнвестицiй \_\_\_ . \_\_\_ 14 600 \_\_\_ 17 723

необоротних активiв \_\_\_ . \_\_\_ - \_\_\_ -

Надходження вiд отриманих дивiдендiв \_\_\_ . \_\_\_ - \_\_\_ 91

Витрачання на придбання:

фiнансових iнвестицiй \_\_\_ . \_\_\_ ( 22 566 ) \_\_\_ ( 17 079 )

необоротних активiв \_\_\_ . \_\_\_ ( 804 ) \_\_\_ ( 985 )

Витрачання на:

надання позик \_\_\_ . \_\_\_ - \_\_\_ ( 23 )

Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi \_\_\_ . \_\_\_ ( 8 770) \_\_\_ ( 273 )

III. Рух коштiв у результатi фiнансової дiяльностi

Надходження вiд: \_\_\_ \_\_\_ \_\_\_

Власного капiталу \_\_\_ . \_\_\_ - \_\_\_ -

Отримання позик \_\_\_ . \_\_\_ - \_\_\_ -

Iншi надходження \_\_\_ . \_\_\_ 38 441 \_\_\_ 5 192

Витрачання на:

Погашення позик \_\_\_ . \_\_\_ \_\_\_ (3 917)

Витрачання на сплату вiдсоткiв \_\_\_ . \_\_\_ - \_\_\_ -

Iншi платежi \_\_\_ . \_\_\_ ( 38 441 ) \_\_\_ ( 20 351 )

Чистий рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi \_\_\_ . \_\_\_ 0 \_\_\_ ( 19 076 )

Чистий рух грошових коштiв за звiтний перiод \_\_\_ . \_\_\_ 27 687 \_\_\_ 4 644

Залишок коштiв на початок року \_\_\_ . \_\_\_ 8 633 \_\_\_ 4 031

Вплив змiни валютних курсiв на залишок коштiв \_\_\_ . \_\_\_ (238) \_\_\_ (42)

Залишок коштiв на кiнець року \_\_\_ . \_\_\_ 36 082 \_\_\_ 8 633

7.1 Iншi надходження

Iншi надходження грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Надходження грошових коштiв за реалiзацiю ТМЦ \_\_\_ 14 422 \_\_\_ 28 775

Надходження грошових коштiв за реалiзацiю послуг \_\_\_ 8 992 \_\_\_ -

Надходження грошових коштiв вiд орендарiв за енергоносiї \_\_\_ 1 814 \_\_\_ 1 488

Дохiд (прибуток) вiд реалiзацiї iноземної валюти \_\_\_ 2 753 \_\_\_ -

Лiкарнянi та iншi надходження вiд ФСС \_\_\_ 2 461 \_\_\_ 2 700

Надходження вiд реалiзацiї продукцiї Комбiнату громадського харчування \_\_\_ 5 224 \_\_\_ 5 633

Надходження грошових коштiв за путiвки та проживання \_\_\_ 49 \_\_\_ 271

Iнше \_\_\_ 8 044 \_\_\_ 1 466

\_\_\_ 43 759 \_\_\_ 37 401

7.2 Iншi витрачання

Iншi витрачання грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та рiк , що закiнчився 31грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_ 2018

Втрати вiд реалiзацiї iноземної валюти \_\_\_ 22 \_\_\_ -

Оплата послуг банкiв \_\_\_ 713 \_\_\_ 1 231

Витрати на погашення штрафiв, пенi \_\_\_ - \_\_\_ 7 878

Виплата алiментiв \_\_\_ 732 \_\_\_ 1 040

Витрачання на вiдрядження працiвникiв \_\_\_ 21 590 \_\_\_ 14 904

Повернення авансiв за ТМЦ \_\_\_ - \_\_\_ -

Iнше \_\_\_ 2 472 \_\_\_ 7 440

\_\_\_ 25 529 \_\_\_ 32 493

7.3 Змiни в зобов'язаннях, обумовленi фiнансовою дiяльнiстю.

Показник \_\_\_ На 1 сiчня 2018 р. \_\_\_ Грошовi потоки \_\_\_ Змiна валютних курсiв \_\_\_ Нараховано вiдсотки за поточний перiод \_\_\_ На 31 грудня 2018 р.

Позики в iноземної валютi \_\_\_ 928 186 \_\_\_ - \_\_\_ -12 571 \_\_\_ - \_\_\_ 915 615

Позики в нацiональної валютi \_\_\_ 1 617 798 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 1 617 798

Вiдсотки за позикою в iноземної валютi \_\_\_ 350 294 \_\_\_ - \_\_\_ 261 058 \_\_\_ 51 389 \_\_\_ 662 741

Вiдсотки за позикою в нацiональної валютi \_\_\_ 1 353 107 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 660 498 \_\_\_ 2 013 605

Поворотнi безвiдсотковi фiнансовi допомоги \_\_\_ 201 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ \_\_\_ 201

Разом зобов'язання вiд фiнансової дiяльностi \_\_\_ 4 249 586 \_\_\_ - \_\_\_ 248 487 \_\_\_ 711 887 \_\_\_ 5 209 960

8. Звiт про власний капiтал

Звiт про власний капiтал за 2017 р.

Стаття \_\_\_ Примiтки \_\_\_ Зареєстрований капiтал \_\_\_ Капiтал у дооцiн-ках \_\_\_ Додатковий капiтал \_\_\_ Резервний капiтал \_\_\_ Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) \_\_\_ Неоплачений капiтал \_\_\_ Вилучений капiтал \_\_\_ Всього

Залишок на початок року \_\_\_ - \_\_\_ 565 742 \_\_\_ 152 606 \_\_\_ - \_\_\_ 5 375 \_\_\_ (629 739) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 93 984

Коригування:

Виправлення помилок \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (2 890) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (2 890)

Скоригований залишок на початок року \_\_\_ - \_\_\_ 565 742 \_\_\_

152 606 \_\_\_ - \_\_\_ 5 375 \_\_\_ ( 632 629 ) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 91 094

Чистий прибуток (збиток) за 2017р \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ ( 89 728 ) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ ( 89 728 )

Iншi змiни \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (6 482) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 6 482 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ -

Разом змiн у капiталi за 2017р \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (6 482) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ ( 83 246 ) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ ( 89 728)

Залишок на кiнець року \_\_\_ - \_\_\_ 565 742 \_\_\_ 146 124 \_\_\_ - \_\_\_ 5 375 \_\_\_ ( 715 875 ) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 1 366

Звiт про власний капiтал за 2018 р.

Стаття \_\_\_ Примiтки \_\_\_ Зареєстро-ваний капiтал \_\_\_ Капiтал у дооцiн-ках \_\_\_ Додатко-вий капiтал \_\_\_ Резер-вний капiтал \_\_\_ Нерозпо-дiлений прибуток (непокритий збиток) \_\_\_ Неопла-чений капiтал \_\_\_ Вилу-чений капiтал \_\_\_ Всього

Залишок на початок року \_\_\_ - \_\_\_ 565 742 \_\_\_ 146 124 \_\_\_ - \_\_\_ 5 375 \_\_\_ (715 875) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 1 366

Коригування:

Виправлення помилок \_\_\_ 8.1 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (168) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (168)

Скоригований залишок на початок року \_\_\_ - \_\_\_ 565 742 \_\_\_

146 124 \_\_\_ - \_\_\_ 5 375 \_\_\_ ( 716 043 ) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 1 198

Чистий прибуток (збиток) за 2018р \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (4 731 498) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ ( 4 731 498 )

Iншi змiни \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (6 166) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ 6 166 \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ -

Разом змiн у капiталi за 2018р \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (6 166) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (4 725 332) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (4 731 498)

Залишок на кiнець року \_\_\_ - \_\_\_ 565 742 \_\_\_

139 958 \_\_\_ - \_\_\_ 5 375 \_\_\_ (5 441 375 ) \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_ (4 730 300)

8.1 Виправлення помилок

У звiтному перiодi нерозподiлений прибуток на початок перiоду був скорегований (зменшений) на 168 тис. грн.. у зв'язку з виправленням помилок допущених в попереднiх перiодах у т.ч.:

за рахунок помилок 2016 року - зменшений на 7 тис. грн., з них:

зменшення на 7 тис. грн. - коригування на суму списання за результатами iнвентарiзациї у 2016 р. необоротних активiв, предназначених для продажу, яке вiдображено в облiку у 2018 роцi;

за рахунок помилок 2017 року - зменшений на 168 тис. грн., з них:

а). зменшення на 1 245 тис. грн. - коригування на суму собiвартостi готовой продукцiї вiдображенной в облiку у 2018 р., доход вiд реалiзацiї якої вiдображена в облiку у 2017 роцi;

б). збiльшення на 1 084 тис. грн. - коригування на суму доходiв за наданими послугами по митному оформленню за 2017 рiк, яка вiдображена в облiку у 2018 р.

9. Сегментний аналiз

Операцiї пiдприємства в 2017 - 2018 роках були органiзованi за двома сегментами - виробництво автомобiлiв КрАЗ та виробництво запасних частин до автомобiлiв КрАЗ.

В 2018роцi пiдприємством вироблено автомобiлiв 535 шт., реалiзовано - 540 шт.

Частка доходу вiд сегменту - виробництво автомобiлiв КрАЗ - за 2018 рiк складає 905 526 тис.грн., що становить 92,75% вiд загальної суми доходу за звiтний перiод. Витрати цього сегменту складають 1 039 447 тис. грн., з них:

- собiвартiсть реалiзованих автомобiлiв - 919 646 тис.грн.;

- адмiнiстративнi витрати - 92 569тис.грн.;

- витрати на збут -27 232 тис.грн.

Активи, що вiдносяться до сегменту, на 31.12.2018 р. складають 1 074 355тис.грн., з них:

- основнi засоби (залишкова вартiсть) -229 426тис. грн..;

- нематерiальнi активи (залишкова вартiсть) -5 418тис.грн.;

- незавершене виробництво - 6 117 тис грн.;

- готова продукцiя -175 280тис.грн.;

- дебiторська заборгованiсть за автомобiлi -658 114 тис.грн.;

Зобов'язання , що вiдносяться до сегменту, на 31.12.2018 р. складають 369 258тис. грн., з них:

- кредиторська заборгованiсть з одержаних авансiв за автомобiлi -369 258тис. грн.

Амортизацiя необоротних активiв, що вiдносяться до сегменту, за 2018 рiк складає 8 414тис.грн.

В 2017 роцi пiдприємством вироблено автомобiлiв 629 шт., реалiзовано - 659 шт.

Частка доходу вiд сегменту - виробництво автомобiлiв КрАЗ - за 2017 рiк складає 959 109 тис.грн., що становить 91,44% вiд загальної суми доходу вiд реализацiї за звiтний перiод. Витрати цього сегменту складають 1 002 963 тис. грн., з них:

- собiвартiсть реалiзованих автомобiлiв - 892 121 тис.грн.;

- адмiнiстративнi витрати - 89 306тис.грн.;

- витрати на збут -21 536 тис.грн.

Активи, що вiдносяться до сегменту, на 31.12.2017 р. складають 1 173 133тис.грн., з них:

- основнi засоби (залишкова вартiсть) -231 190тис. грн..;

- нематерiальнi активи (залишкова вартiсть) -5 348тис.грн.;

- незавершене виробництво - 10 783 тис грн.;

- готова продукцiя -182 311тис.грн.;

- дебiторська заборгованiсть за автомобiлi - 743 501тис.грн.;

Зобов'язання , що вiдносяться до сегменту, на 31.12.2017 р. складають 432 392 тис. грн., з них:

- кредиторська заборгованiсть з одержаних авансiв за автомобiлi -432 392тис. грн.

Амортизацiя необоротних активiв, що вiдносяться до сегменту, за 2017 рiк складає 8 823тис.грн.

Частка доходу вiд сегменту - виробництво запасних частин до автомобiлiв КрАЗ - за 2018 рiк складає 60 372 тис. грн., що становить 6,18% вiд загальної суми доходу за звiтний перiод. Витрати цього сегменту складають 54 045тис.грн., з них:

- собiвартiсть реалiзованих запасних частин -46 062тис.грн.;

- адмiнiстративнi витрати -6 168 тис.грн.;

- витрати на збут -1 815тис.грн.;

Активи, що вiдносяться до сегменту, на 31.12.2018 р. складають 193 512тис.грн., з них:

- основнi засоби (залишкова вартiсть) - 15 287тис. грн..;

- незавершене виробництво - 48 766 тис. грн.;

- готова продукцiя -7 264тис. грн.;

- дебiторська заборгованiсть за запчастини - 122 195 тис. грн.

Зобов'язання, що вiдносяться до сегменту, на 31.12.2018 р. складають 102 369 тис. грн., з них:

- кредиторська заборгованiсть з одержаних авансiв за запчастини - 102 369тис. грн.

Амортизацiя необоротних активiв, що вiдносяться до сегменту, за 2018 рiк складає 560 тис. грн.

Частка доходу вiд сегменту - виробництво запасних частин до автомобiлiв КрАЗ - за 2017 рiк складає 65 045 тис. грн., що становить 6,20% вiд загальної суми доходу вiд реалiзацiї за звiтний перiод. Витрати цього сегменту складають 46 038 тис.грн., з них:

- собiвартiсть реалiзованих запасних частин -38 518тис.грн.;

- адмiнiстративнi витрати -6 059 тис.грн.;

- витрати на збут - 1 461тис.грн.;

Активи, що вiдносяться до сегменту, на 31.12.2017 р. складають 273 759тис.грн., з них:

- основнi засоби (залишкова вартiсть) - 15 919тис. грн..;

- незавершене виробництво -85 524тис. грн.;

- готова продукцiя - 6 311тис. грн.;

- дебiторська заборгованiсть за запчастини - 166 005тис.грн.

Зобов'язання, що вiдносяться до сегменту, на 31.12.2017 р. складають 84 932 тис. грн., з них:

- кредиторська заборгованiсть з одержаних авансiв за запчастини - 84 932тис. грн.

Амортизацiя необоротних активiв, що вiдносяться до сегменту, за 2017 рiк складає 1 391 тис. грн.

В 2019 роцi ПрАТ "АвтоКрАЗ" передбачає наростити обсяги виробництва i реалiзацiї автомобiльної технiки КрАЗ до 800 одиниць.

10. Управлiння ризиками

А). Поточнi i потенцiйнi господарськi, фiнансовi та економiчнi ризики.

Рiзке зростання валютних курсiв i, як наслiдок, значне пiдвищення цiн на матерiальнi ресурси може збiльшити собiвартiсть готової продукцiї та знизити прибуток вiд її реалiзацiї. Така ситуацiя спостерiгалася у 2017 роцi, коли зростання валютних курсiв викликало подорожчання матерiалiв на 31%, а комплектуючих виробiв - на 16% (у 2018 роцi коливання валютних курсiв було незначне, тому i вплив на вартiсть матерiалiв та комплектуючих виробiв був не такий рiзкий - збiльшення у середньому на 6% та 7% вiдповiдно). Це призводить до вимушеного збiльшення цiн на автомобiлi КрАЗ i не сприяє нарощенню обсягiв виробництва та реалiзацiї продукцiї через цiнову неконкурентоздатнiсть на ринках збуту. Для виходу з такої ситуацiї пiдприємство застосовує гнучку цiнову полiтику з метою максимального збереження своїх позицiй на конкретному ринку збуту.

Недостатнiсть обiгових коштiв для забезпечення виробничої дiяльностi може призвести до невиконання строкiв постачань продукцiї споживачам. З метою попередження цiєї ситуацiї проводиться робота з покупцями щодо умови отримання якомога бiльших сум авансових платежiв за продукцiю, яка замовляється. В останнi роки через економiчну кризу пiдприємство знаходиться у складному фiнансовому становищi, при тому не має можливостi користуватися кредитними ресурсами для поточної дiяльностi. Наприкiнцi 2018 року була порушена справа про банкрутство пiдприємства i на даний час в рамках цiєї справи йде розгляд та визначення загальної суми вимог кредиторiв. Пiсля вирiшення всiх спiрних питань у судовому порядку та затвердження реєстру вимог кредиторiв буде розглянута можливiсть санацiї пiдприємства при умовi наявностi iнвестора та згоди кредиторiв на розстрочку виплат сум заборгованостi. Це дозволить оздоровити фiнансовий стан пiдприємства та перейти на нормальний робочий режим з можливiстю подальшої роботи з банками по кредитуванню поточної дiяльностi.

Значний знос виробничого обладнання по окремим групам може не дозволити суттєво наростити обсяги виробництва, що не сприяє покращенню фiнансового стану пiдприємства. З 2005 року "АвтоКрАЗ" почав активно здiйснювати технiчне переозброєння виробництва та впроваджувати енергозберiгаючi технологiї. I хоча в останнi роки, у зв'язку з тривалою фiнансово-економiчною кризою пiдприємство було змушене значно зменшити обсяги фiнансування на вказанi цiлi, але впровадження заходiв в цьому напрямку продовжується.

Зниження цiн у конкурентiв може призвести до зниження обсягiв реалiзацiї продукцiї КрАЗ i негативно вплине на фiнансовi результати дiяльностi пiдприємства. Для попередження такої ситуацiї маркетинговi та збутовi служби ПрАТ "АвтоКрАЗ" проводять оцiнку та аналiз конкурентного середовища на кожному окремому ринку збуту та застосовують гнучку цiнову полiтику, що дозволяє зберегти позицiї на важливих для пiдприємства ринках.

Погiршення економiчної кризи в Українi та вiдтiк робочої сили в iншi країни може негативно вплинути на дiяльнiсть пiдприємства, але ПрАТ "АвтоКрАЗ" приймає всi можливi заходи щодо подолання проблем. В останнi роки пiдприємству непросто було здiйснювати свою виробничу дiяльнiсть: довелося переорiєнтовуватися з росiйських постачань матерiальних ресурсiв на закупку їх альтернативи в iнших країнах, працювати в умовах введення валютних обмежень i кризи в банкiвськiй системi, враховувати iншi чинники в своїй роботi, при цьому виконувати всi свої зобов'язання перед споживачами. Для запобiгання дефiциту робочої сили пiдприємство проводить кадрову полiтику, яка нацiлена на збереження основного колективу та розвиток кадрового потенцiалу (мотивацiя i стимулювання персоналу з iндивiдуальним пiдходом, навчання другим професiям, постiйне пiдвищення квалiфiкацiї кадрiв та iн.).

У 2018 роцi "АвтоКрАЗ" отримав сертифiкати системи менеджменту якостi ISO 9001:2015 та IATF 16949:2016 для автомобiльних виробництв, згiдно вимог яких пiдприємство застосовує ризик-менеджмент, тобто має визначену систему заходiв щодо виявлення, оцiнки, профiлактики можливих ризикiв та стратегiю управлiнських дiй щодо їх зниження, при цьому дiї ведуться у двох напрямках: перший - уникнення появи можливих ризикiв, другий - зниження впливу неминучого ризику на результати дiяльностi пiдприємства.

Б). Фактори ризику стосовно фiнансово-господарського стану ПрАТ "АвтоКрАЗ":

Нерентабельнiсть - за 2018 рiк пiдприємство вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт,послуг) отримало чистий дохiд в сумi 976 356 тис. грн., але доходи, якi були отриманi вiд реалiзацiї продукцiї, не покрили всi витрати на її виробництво (собiвартiсть, адмiнiстративнi витрати та витрати на збут). У результатi вiд основної дiяльностi пiдприємство за 2018 рiк отримало збиток в сумi 124 094 тис. грн. Вiд фiнансової дiяльностi ПрАТ "АвтоКрАЗ" отримав збиток 408 692 тис. грн. через значну суму вiдсоткiв, нарахованих банками за використання заборгованостi, сформованої ще в докризовий перiод. Вiд iнших вiдiв дiяльностi збиткi сформованi в основному за рахунок витрат на нарахування резервiв на покриття збиткiв вiд знецiнення активiв (поточних фiнансових iнвестицiй та дебiторської заборгованостi). В цiлому, за результатами господарської дiяльностi ПрАТ "АвтоКрАЗ" за 2018 рiк має збиток в сумi 4 731 498 тис. грн.,

Нестача ресурсiв - на програму виробництва ПрАТ "АвтоКрАЗ" заздалегiдь укладає договори зi всiма постачальниками матерiальних ресурсiв, але через виникнення проблем з постачаннями росiйських комплектуючих виробiв в 2018 роцi пiдприємство змушене займатися пошуком їх альтернативи у iнших постачальникiв, а по окремим видам комплектуючих приймати рiшення про освоєння власного виробництва.

Собiвартiсть - собiвартiсть продукцiї КрАЗ зростає постiйно за рахунок пiдвищення цiн на матерiальнi ресурси, енергоносiї, пiдвищення рiвня мiнiмальної заробiтної плати, збiльшення вартостi послуг, але пiдприємство весь час займається розробкою та впровадженням заходiв щодо зниження витрат на виробництво (удосконалюється конструкцiя автомобiлiв, технологiя виробництва, проводиться пошук альтернативних постачальникiв, посилюється контроль з метою економiї всiх видiв ресурсiв).

Чистi активи - вiд'ємнi фiнансовi результати, отриманi за останнi роки привели до зменшення вартостi чистих активiв ПрАТ "АвтоКрАЗ. Чистi активи ПрАТ "АвтоКрАЗ станом на 31.12.2018 р. менше розмiру статутного капiталу на 5 296 042тис. грн., та має вiдємне значення в суммi 4 730 300 тис. грн..

Нестабiльнiсть фiнансово-господарського стану - в останнi кiлька рокiв у зв'язку з економiчною кризою фiнансовий стан ПрАТ "АвтоКрАЗ" був нестабiльним, пiдприємство постiйно вiдчувало дефiцит обiгових коштiв. Показники лiквiдностi, розрахованi на кiнець 2018 року, вказують, що пiдприємство має недостатнi обсяги джерел покриття своїх поточних зобов'язань. Основним напрямком покращення лiквiдностi пiдприємства продовжує залишатися поступове нарощення обсягiв виробництва та реалiзацiї продукцiї, що дозволить ПрАТ "АвтоКрАЗ" стабiлiзувати свiй фiнансовий стан.

Проблеми iз залученням коштiв для розширення дiяльностi - у зв'язку з кризою у банкiвськiй системi кредитування пiдприємства стало неможливим, тому ПрАТ "АвтоКрАЗ" всi свої потреби фiнансує за рахунок власних коштiв, якi необхiднi як для забезпечення поточних господарських потреб, так i для розробки нових моделей автомобiльної технiки. Крiм того, пiдприємство вже має значний кредитний портфель, який був сформований ще в докризовому перiодi, i збiльшувати його не планує. Для погашення заборгованостi по кредитам ПрАТ "АвтоКрАЗ" приймає всi заходи по нарощенню обсягiв виробництва i реалiзацiї продукцiї, займається питанням реструктуризацiї кредитного портфеля з метою зменшення фiнансового навантаження на пiдприємство.

Ризики, пов'язанi з судовими процесами - пiдприємство на даний перiод виступає учасником ряду судових процесiв, але iстотних ризикiв для його дiяльностi вони не мають (крiм справи про банкрутство пiдприємства яка була порушена на прикiнцi 2018 року).

Екологiчнi ризики - ризикiв, пов'язаних зi шкiдливим впливом дiяльностi пiдприємства на навколишнє середовище, ПрАТ "АвтоКрАЗ" не має. Дiючий вплив на навколишнє природне середовище контролюється вiдповiдними органами i вiдповiдає виробничим нормам, головна роль у проведеннi екологiчних заходiв на пiдприємствi належить атестованiй лабораторiї контролю за викидами шкiдливих речовин.

В). Полiтичнi та макроекономiчнi ризики ПрАТ "АвтоКрАЗ".

Податкове навантаження - таке навантаження залишається значним, i для зменшення впливу цього фактора пiдприємство постiйно звертається до вiдповiдних органiв з проханням переглянути законодавчу базу по питанням зменшення ставок чи вiдмiни деяких податкiв. Так, з 2018 року значно виросла мiнiмальна заробiтна плата, плата за користування земельними ресурсами, також пiдприємство повинно сплачувати акцизний збiр на транспортнi засоби, - все це впливає на собiвартiсть готової продукцiї.

Невизначенiсть регуляторного середовища для дiяльностi пiдприємства - несвоєчасна пiдготовка роз'яснювальних документiв по окремим питанням при прийняттi нових законiв щодо господарської дiяльностi суб'єктiв господарювання призводить до невизначеностi регуляторного середовища.

Рецесiя чи зниження темпiв економiчного розвитку - зниження темпiв та поглиблення кризи в економiчному розвитку України може не дозволити виконати запланованi на поточний перiод обсяги виробництва ПрАТ "АвтоКрАЗ" через неплатоспроможнiсть внутрiшнього ринку, тому пiдприємство активно працює над розширенням своєї присутностi в країнах близького та далекого зарубiжжя.

Зростання iнфляцiї - цей процес в Українi спостерiгається постiйно, особливо в останнi роки, i ПрАТ "АвтоКрАЗ" весь час для зниження впливу цього фактору займається розробкою i впровадженням заходiв зi зниження собiвартостi продукцiї, прагнучи того, щоб цiни на автомобiлi росли бiльш повiльно, нiж цiни на матерiальнi та енергетичнi ресурси.

Неефективна судова система - значного впливу такого ризику пiдприємство у своїй господарськiй дiяльностi не вiдчуває.

Г). Системи оцiнки та управлiння ризиками.

Система оцiнки та управлiння ризиками в ПрАТ "АвтоКрАЗ" iснує. Функцiї оцiнки ризикiв та їх попередження здiйснюють пiдроздiли пiдприємства по напрямкам своєї дiяльностi. Наприклад, ПрАТ "АвтоКрАЗ" проводить маркетинговi дослiдження, якi включають в себе оцiнку та аналiз ринку великовантажних автомобiлiв з метою попередження ризику втрати будь-якої позицiї. Фiнансово-економiчнi служби разом з комерцiйними пiдроздiлами пiдприємства приймають мiри щодо пом'якшення впливу ризикiв, якi призводять до збiльшення собiвартостi виготовляємої продукцiї, починаючи з вибору постачальникiв i закiнчуючи аналiзом собiвартостi готової продукцiї з виявленням та вивченням факторiв впливу.

По тим ризикам, вплив яких ПрАТ "АвтоКрАЗ" не може зменшити чи усунути самостiйно (наприклад, змiна законодавчої бази), ведеться робота через звернення у вiдповiднi органи з поясненнями проблем та необхiдностi їх вирiшення.

Головним завданням управлiння фiнансовими, економiчними, полiтичними ризиками є визначення поглибленого аналiзу складу конкретних ризикiв, а також причин та факторiв їх виникнення. Процес прийняття рiшень передбачає наявнiсть достатньо повної i правильної iнформацiї. Ця iнформацiя включає обiзнанiсть: про наявнiсть i величину попиту на товари i послуги, на капiтал; про фiнансову стiйкiсть i платоспроможнiсть клiєнтiв, партнерiв, конкурентiв; про цiни, курси; про можливостi обладнання i нової технiки; про позицiї, способи дiй i можливi рiшення конкурентiв тощо.

Оцiнка ризику також слугує основою для оптимального розподiлу капiталу з урахуванням ризику, цiноутворенню по операцiях та оцiнки результатiв дiяльностi. Управлiння операцiйними та юридичними ризиками повинно забезпечувати мiнiмiзацiю операцiйних та юридичних ризикiв, з чим керiвництво пiдприємства протягом звiтного року успiшно справилось.

У 2018 роцi "АвтоКрАЗ" отримав сертифiкати системи менеджменту якостi ISO 9001:2015 та IATF 16949:2016 для автомобiльних виробництв, згiдно вимог яких пiдприємство застосовує ризик-менеджмент, тобто має визначену систему заходiв щодо виявлення, оцiнки, профiлактики можливих ризикiв та стратегiю управлiнських дiй щодо їх зниження, при цьому дiї ведуться у двох напрямках: перший - уникнення появи можливих ризикiв, другий - зниження впливу неминучого ризику на результати дiяльностi пiдприємства.

11. Операцiї з пов'язаними сторонами

В ходi звичайної дiяльностi пiдприємство здiйснює операцiї зi пов'язаними особами. Особи вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливiсть контролювати iншу сторону або здiйснює значний вплив на iншу сторону при прийняттi фiнансових та операцiйних рiшень. Пов'язаними сторонами є акцiонери, основний управлiнський персонал та їхнi близькi родичi, а також компанiї, що контролюються акцiонерами або знаходяться пiд суттєвим впливом акцiонерiв. Цiни за операцiями з пов'язаними особами встановлюються на регулярнiй основi. Умови операцiй iз окремими пов'язаними особами можуть вiдрiзнятися вiд ринкових.

Операцiї з представниками управлiнського персоналу

Протягом 2017 - 2018 рокiв, основний управлiнський персонал отримав таку компенсацiю, що була включена до складу затрат на персонал:

(у тисячах гривень) \_\_\_ 2017 \_\_\_2018

Виплати працiвникам1 \_\_\_ 004 \_\_\_ 211

1 004 \_\_\_211

Основний управлiнський персонал - це особи, якi мають повноваження i на яких покладено вiдповiдальнiсть, прямо чи опосередковано, за планування, управлiння та контроль дiяльностi Компанiї.

Залишки за розрахунками та операцiї з пов'язаними пiдприємствами. ТОВ "КрАЗ-Капiтал"

(у тисячах гривень) \_\_\_ 31 грудня 2017 р. \_\_\_31 грудня 2018 р.

Залишки:

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть \_\_\_ 21,1 \_\_\_ 32,9

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги \_\_\_ (185,2) \_\_\_ (84,6)

Iнша поточна кредиторська заборгованiсть \_\_\_ \_\_\_ 576,7 \_\_\_ 227,0

Операцiї :

Прибуток вiд операцiйної оренди активiв \_\_\_ 17,6 \_\_\_ 39,5

Витрати на зберiгання та облiк цiнних паперiв \_\_\_ (191,8) \_\_\_ (186,9)

12. Подiї пiсля звiтної дати

Пiдприємство не передбачає, що пiсля звiтної дати вiдбудуться подiї, що iстотно вплинуть на фiнансову звiтнiсть.

Керiвник Р.Є. Черняк

Головний бухгалтер О.А. Гарагуля

Фiнансова звiтнiсть пiдтверджена аудиторським звiтом вiд 22.03.2019 року

Генеральний директор ТОВ "Рада Лтд" Лобов П.I.

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю Аудиторська фiрма"Рада Лтд" |
| 2 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 20071290 |
| 3 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 01103, мiсто Київ, Бульвар Дружби народiв, 18/7 |
| 4 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 1575 |
| 5 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: 338/3, дата: 26.01.2017 |
| 6 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2018 по 31.12.2018 |
| 7 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 03 - негативна |
| 8 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | - |
| 9 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 45/18, дата: 28.09.2018 |
| 10 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 01.10.2018, дата закінчення: 22.03.2018 |
| 11 | **Дата аудиторського звіту** | 22.03.2019 |
| 12 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 190 000,00 |
| 13 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| Нацiональнiй комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку  Акцiонерам та Керiвництву  ПрАТ "АвтоКрАЗ"  АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  (ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  наданий незалежною аудиторською фiрмою  ТОВ "Рада Лтд"  згiдно з договором № 45/18 вiд 28 вересня 2018 року  м. Київ "22" березня 2019 року  Звiт незалежного аудитора  щодо фiнансової звiтностi  Приватного акцiонерного товариства  "АвтоКрАЗ"  за 2018 рiк  Аудиторський звiт призначається для власникiв цiнних паперiв та керiвництва ПрАТ "АвтоКрАЗ", фiнансовий звiт якого перевiряється, i може бути використаний для подання до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку при розкриттi iнформацiї емiтентом.  Негативна думка  Ми провели аудит фiнансової звiтностi ПрАТ "АвтоКрАЗ"(надалi Товариство), що складається з балансу (звiту про фiнансовий стан) станом на 31.12.2018 р., звiту про фiнансовi результати (звiту про сукупний дохiд), звiту про рух грошових коштiв, звiту про змiни у власному капiталi за рiк, що закiнчився зазначеною датою, i примiток до фiнансової звiтностi, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик.  На нашу думку, в зв'язку iз значущiстю обставин, зазначених в роздiлi "Основа для негативної думки" нашого звiту, фiнансова звiтнiсть, що додається, не вiдображає достовiрно фiнансовий стан Товариства на 31.12.2018 р. та її фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ), та не вiдповiдає Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 р. №996-XIV щодо складання фiнансової звiтностi. А саме при поданнi фiнансової звiтностi не дотримано принципу безперервностi дiяльностi.  Основа для негативної думки  Перевищення поточних зобов'язань Товариства станом на 31.12.2018 р. суми всiх його активiв на 4 730 300 тис. грн. та той факт, що чистi активи Товариства станом на 31.12.2018 р. має вiд'ємне значення в сумi "-"4 730 300 тис. грн. свiдчить про повну залежнiсть Товариства вiд залучених коштiв та його не спроможнiсть погасити всi свої зобов'язання за рахунок власних коштiв.  Поточнi зобов'язання Товариства по кредитам банкiв (з урахуванням нарахованих вiдсоткiв) станом на 31.12.2018 р. складають 5 037 838 тис. грн., у тому числi: сума кредиту - 2 533 413 тис. грн., нарахованi вiдсотки - 2 504 425 тис. грн. В рамках аудиторських процедур ми проаналiзували вказанi зобов'язання та виявили, що вся сума заборгованостi по кредитам банкiв є простроченою, що свiдчить про неспроможнiсть Товариства своєчасно погасити свої зобов'язання.  Вищенаведенi факти свiдчать про неплатоспроможнiсть Товариства та про те, що Товариство фактично знаходиться в станi банкрутства. Крiм того, 24.09.2018 року за заявою ПАТ "Державний ощадний банк України" (надалi "Банк") до Товариства, Господарський суд мiста Києва, враховуючи розмiр безспiрних вимог Банку до Товариства, що складає 810 420 022,38 грн. та значно перевищує триста мiнiмальних розмiрiв заробiтної плати, беручи до уваги той факт, що безспiрнi вимоги забезпеченi заставою майна боржника лише частково, а саме на суму 254 732 468,47 грн. (сума безспiрних вимог Iнiцiюючого кредитора, не забезпечених заставою майна Боржника складає 555 687 553,91 грн.), а також те, що сума боргу не сплачується протягом бiльш як трьох мiсяцiв, за наслiдками розгляду у пiдготовчому засiданнi заяви про порушення провадження у справi про банкрутство, ухвалив вiдкриття провадження у справi про банкрутство Товариства. На даний час в рамках цiєї справи йде розгляд та визначення загальної суми вимог кредиторiв. Пiсля вирiшення всiх спiрних питань у судовому порядку та затвердження реєстру вимог кредиторiв буде розглянута можливiсть санацiї пiдприємства при умовi наявностi iнвестора та згоди кредиторiв на розстрочку виплат сум заборгованостi.  Всi наведенi вище фактори, вказують на iснування суттєвої невизначеностi, яка може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.  Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту (МСА). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Товариства згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої негативної думки.  Ключовi питання аудиту  Ключовi питання аудиту - це питання, якi, на наше професiйне судження, були найбiльш значущими пiд час нашого аудиту фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядались у контекстi нашого аудиту фiнансової звiтностi в цiлому та враховувались при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  За винятком питань, зазначених в роздiлi "Основа для негативної думки" ми визначили наступнi ключовi питання аудиту, iнформацiю щодо яких слiд надати в нашому звiтi.  Фiнансовi iнвестицiї  Значну частину активiв Товариства (37,76%) становлять фiнансовi iнвестицiї, що станом на 31.12.2018р. облiковуються на балансi в сумi 1 116 868 тис. грн., у т.ч:  А) Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї - 145 150 тис. грн. (звичайнi акцiї вiтчизняних пiдприємств - 129 993 тис. грн., внески до статутних фондiв вiтчизняних пiдприємств - 15 157 тис. грн.);  Б) Поточнi фiнансовi iнвестицiї - 971 718 тис. грн. (Простi векселя).  Поточнi фiнансовi iнвестицiї якi повнiстю представленi простими векселями, облiковуються Товариством за амортизованою вартiстю. Первiсна вартiсть вказаних векселiв складає 2 389 404тис. грн. В звiтному перiодi згiдно з вимогами МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти" по даним векселям Товариством нарахованi резерви очiкуваних кредитних збиткiв в сумi 1 417 686 тис. грн.  В рамках аудиторських процедур ми проаналiзували судження керiвництва щодо визначення та оцiнки фiнансових iнвестицiй, перевiрили достовiрнiсть i повноту розкриття у фiнансовiй звiтностi та їх вiдповiднiсть МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти".  Iнша iнформацiя  Управлiнський персонал Товариства вiдповiдно до вимог законодавства України несе вiдповiдальнiсть за подання разом з фiнансовою звiтнiстю Звiту про управлiння - вiдповiдно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi".  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на таку iншу iнформацiю та ми не робимо висновку з будь-яким рiвнем впевненостi стосовно цiєї iнформацiї.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстiть суттєве викривлення. Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Ми не виявили таких фактiв, якi потрiбно було б включити до звiту.  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати компанiю чи припинити дiяльнiсть, або немає iнших реальних альтернатив цьому.  Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування Товариства.  Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi  Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, що мiстить нашу думку. Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.  Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крим того ми:  - Iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь нацi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  - Отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;  - Оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та об?рунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  - Доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та на основi отриманих аудиторських доказiв робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй, якi поставили б пiд значний сумнiв можливiсть компанiї продовжувати безперервну дiяльнiсть. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в своєму звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Втiм майбутнi подiї або умови можуть примусити Товариство припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.  - Оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного вiдображення.  Ми повiдомляємо тим кого надiлено найвищими повноваженнями, iнформацiю про запланований обсяг i час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi значнi недолiки системи внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.  Ми пiдтверджуємо, що наша аудиторська думка узгоджується з додатковим звiтом Наглядової радi, яка виконує функцiю аудиторського комiтету.  Ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали вiдповiднi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їм про всi стосунки й iншi питання, якi могли б об?рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовано, щодо вiдповiдних застережних заходiв.  З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавались тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що мали найбiльше значення пiд час аудиту фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо цi питання в своєму звiтi аудитора крiм випадкiв, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публiчне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слiд висвiтлювати в нашому звiтi, оскiльки негативнi наслiдки такого висвiтлення можуть очiкувано переважити його кориснiсть для iнтересiв громадськостi.  Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв  Призначення аудитора та перiод залучення  Ми були вперше призначенi на посаду аудиторiв Товариства 28 вересня 2018 року за рiшенням Наглядової ради (Протокол №7 вiд 28.09.2018 р.). Це наш перший перiод виконання аудиторського завдання.  Пояснення щодо результативностi аудиту в частинi виявлення порушень, зокрема пов'язаних iз шахрайством  Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть в цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства, отримання достатнiх належних аудиторських доказiв вiдносно до оцiнених ризикiв суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства шляхом розробки та реалiзацiї належних аудиторських процедур, а також в прийняттi належних заходiв вiдносно вiдомих або можливих випадкiв шахрайства, виявлених в ходi аудиту. Однак основна вiдповiдальнiсть за запобiгання та виявлення випадкiв шахрайства лежить на особах, якi вiдповiдають за корпоративне управлiння Товариством, i його керiвництвi.  Наш пiдхiд полягав в наступному:  - ми отримали уявлення про законодавчi та нормативнi вимоги, якi можна застосувати до Товариства, i прийшли до висновку про те, що найбiльш суттєвими, що мають безпосереднє вiдношення до певних передумов у фiнансовiй звiтностi, є тi, якi визначають концепцiю пiдготовки фiнансової звiтностi (МСФЗ та Закон України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi), а також застосовне Українське податкове законодавство;  - ми сформували розумiння механiзму забезпечення Товариством таких законодавчих та нормативних вимог шляхом направлення вiдповiдних запитiв на адресу керiвництва, спiвробiтникiв, вiдповiдальних за процедури щодо дотримання законодавчих i нормативних вимог. Ми пiдтвердили результати наших запитiв за допомогою ознайомлення з наказами керiвництва та документами, наданими Наглядової радi.  - ми оцiнили схильнiсть фiнансової звiтностi Товариства ризику суттєвого викривлення, в тому числi визначили, яким чином могли здiйснюватися недобросовiснi дiї, за допомогою обговорення з керiвниками рiзних бiзнес-напрямкiв, з цiлю зрозумiти, в яких областях була визначена схильнiсть до ризику недобросовiсних дiй. Ми також проаналiзували плановi показники дiяльностi i ймовiрнiсть їх впливу на заходи з управлiння прибутком, що вживаються керiвництвом. Ми проаналiзували програми i засоби контролю, створенi компанiєю для управлiння виявленими нею ризиками, i iншi засоби щодо запобiгання виявленню i стримування несумлiнних дiй, а також методи вiдстеження ефективностi в таких програмах i засобiв контролю з боку керiвництва. Вiдносно областей, де ризик, на наш погляд, був вище, ми виконали аудиторськi процедури, спрямованi на усунення виявлених ризикiв недобросовiсних дiй. Такi процедури включали тестування ручних проводок з метою отримати розумну впевненiсть у вiдсутностi суттєвих перекручень у фiнансовiй звiтностi, що виникають в результатi шахрайства або помилки.  Iнформацiя про не аудиторськi послуги та твердження про незалежнiсть ключового партнера з аудиту та аудитора вiд Товариства.  Вiдповiдно до вимог статтi 14 Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть", ми додатково повiдомляємо iнформацiю зазначену нижче:  - ми пiдтверджуємо, що ми не надавали забороненi послуги, не пов'язанi з аудитом, про якi йдеться в п. 4 ст. 6 Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть";  - ми пiдтверджуємо, що пiд час проведення аудиту ми та ключовий партнер з аудиту залишалися незалежними вiд Товариства;  - у перiодi з 01.01.2018 р. по 31.12.2018 р., крiм аудиту ми не надавали жодних послуг Товариству.  Основнi вiдомостi про аудиторську фiрму  Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ АУДИТОРСЬКА ФIРМА "РАДА ЛТД"  Код за ЄДРПОУ: 20071290  Свiдоцтва: Свiдоцтво про включення до реєстру аудиторських фiрм та аудиторiв №1575, видане згiдно рiшення Аудиторської палати України №101 вiд 18.05.2001 р., термiн чинностi Свiдоцтва продовжено до 25 лютого 2021 р. за рiшенням АПУ №322/3 вiд 25.02.2016р.  Мiсцезнаходження: 01103, м. Київ, б-р Дружби Народiв, буд. 18/7  Поштова адреса: м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37  Телефон: (044) 507-25-56  Договiр на проведення аудиту (номер, дата): № 45/18 вiд 28.09.2018 р. мiж ТОВ АУДИТОРСЬКА ФIРМА "РАДА ЛТД" та ПрАТ "АвтоКрАЗ"  Строки проведення аудиту: Дата початку робiт 01.10.2018р. - дата закiнчення робiт 22.03.2019р.  Аудитор, який проводив аудиторську перевiрку (ПIБ, сертифiкат аудитора): Вiдповiдальною особою є аудитор Лобов Павло Iванович  Сертифiкат аудитора серiя А №003707 вiд 26.03.1999р., термiн чинностi Сертифiката продовжено до 26.03.2023р. за рiшенням АПУ №355/2 вiд 22.02.2018р.  Директор  ТОВ Аудиторська фiрма "Рада Лтд" Лобов П.I.  сертифiкат серiї А №3707 вiд 26.03.1999р.  продовжено дiю до 26.03.2023р.  Дата аудиторського звiту: 22.03.2019 р. | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Керiвництво ПрАТ "АвтоКрАЗ" в особi Генерального директора Черняка Р.Є. та Головного бухгалтера Гарагулi О.А. стверджують, що наскiльки це їм вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента i юридичних осiб, якi перебувають пiд його контролем, у рамках консолiдованої фiнансової звiтностi, а також про те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi i стан емiтента, разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарськiй дiяльностi.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 04.01.2018 | 05.01.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 03.04.2018 | 03.04.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 09.10.2018 | 11.10.2018 | Відомості про порушення справи про банкрутство емітента |