

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність

інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор  
(посада)

Мустафаєв Т.С.  
(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

04.12.2017

М.П.

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за рік 2016

#### I. Загальні відомості

- |                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 1. Повне найменування емітента     | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО"                                    |
| 2. Організаційно-правова форма     | Приватне акціонерне товариство   |
| 3. Код за ЄДРПОУ                   | 03118340   |
| 4. Місцезнаходження                | Великотирнівська, 1, м. Полтава, Октябрський, Полтавська область, 36028, Україна |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (0532) 57 99 56, (0532) 57 99 56., (0532) 57 99 56,                              |
| 6. Електронна поштова адреса       | secretary@pauto.poltava.ua   |

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

- |   |  |
|---|--|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії                                      | 04.12.2017<br>(дата)                         |
| 2. Річна інформація опублікована у  | (дата)                                       |
| (номер та найменування офіційного друкованого видання)  | (дата)                                       |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці <a href="http://poltava-avto.ukravto.ua/">http://poltava-avto.ukravto.ua/</a> | в мережі<br>Інтернет<br>04.12.2017<br>(дата) |
| (адреса сторінки)   |  |

#### Зміст

- |  |   |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента  | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності                                      | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб   | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря   | X |
| 5. Інформація про рейтингове агентство   |   |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента:   |   |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента  | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента                                     | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента                                  | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів  | X |
| 10. Інформація про дивіденди   | X |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент                                       | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента:   |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента   | X |
| 2) інформація про облігації емітента   |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом  |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери   |   |
| 5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду |   |
| 13. Опис бізнесу   | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:  |   |

- |   |   |
|---|---|
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)  | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента   | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента   | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   |   |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції   |   |
| 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів  |   |
| 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів  |   |
| 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість  |   |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду   | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління   | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій  |   |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:   |   |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен 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   |   |
| 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   |   |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття  |   |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів   |   |
| 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів   |   |
| 23. Основні відомості про ФОН   |   |
| 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН   |   |
| 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН   |   |
| 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН  |   |
| 27. Правила ФОН   |   |
| 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)  |   |
| 29. Текст аудиторського висновку (звіту)  | X |
| 30. Річна фінансова звітність   |   |
| 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)  | X |
| 32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)   |   |
| 33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)   |   |
| 34. Примітки: Не заповнено: Інформація про рейтингове агентство - в зв'язку з тим, що не проводилась рейтингова оцінка Товариства або його цінних паперів. Не заповнено: Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків і більше акцій емітента (фізичні особи) - оскільки фізичні особи, що володіють 10 відсотків і більше акцій емітента відсутні. Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про дивіденди" – виплата дивідендів у звітному та попередньому періодах не здійснювалась. Не заповнено: Процентні облігації, Дисконтні облігації, Цільові (безпроцентні) облігації, Інформація про похідні цінні папери, Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (емісія яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН), - у зв'язку з тим, що процентні, дисконтні, цільові облігації та інші цінні папери (емісія яких підлягає реєстрації) не випускалися. Не заповнено: Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду - тому що викупу власних акцій протягом звітного періоду не було здійснено. Не |   |

заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за кожним кредитом) - Товариство не отримувало кредити.  
 Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за кожним випуском облігацій) – Товариство не випускає облігації. Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)) – Товариство не випускає інших цінних паперів, у тому числі похідних цінних паперів. Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за іпотечними цінними паперами ) – Товариство не має іпотечних цінних паперів. Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за сертифікатами ФОН) –Товариство не має сертифікатів ФОН. Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) - Товариство не здійснювало фінансові інвестиції в корпоративні права та відповідно не має зобов'язань по ним. Не заповнено: Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом року - іпотечні цінні папери Товариством не випускались. Не заповнено: Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції - дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період менше 5 млн. грн. Не заповнено: Інформація про собівартість реалізованої продукції - дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період менше 5 млн. грн. Не заповнено: Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) - Товариство оприлюднює Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом). Інформація про забезпечення боргових цінних паперів не заповнювалось, оскільки боргові цінні папери у Товариства відсутні. Відомості щодо пунктів 19-27,32 не заповнюються, у зв'язку з тим що ці додатки не заповнюються акціонерними товариствами, які здійснили випуск лише акцій. Відомості про аудиторський висновок (звіт) не заповнено оскільки вся повна інформація надана у формі Текст аудиторського висновку (звіту). Річна фінансова звітність, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку не надається у зв'язку з тим, що річна фінансова звітність складалась відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Не заповнювався звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - Товариство не проводило емісію цільових олігацій. "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів - питання розглядалося, але на період його вирішення особливої інформації, згідно Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 03.12.2013 № 2826, не виникало. "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів", "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не заповнені, оскільки протягом звітного періоду таких рішень не приймалося.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування Приватне акціонерне товариство "Полтава-Авто"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію Виписка з ЄДРЮОФОПГФ юридичної особи (за наявності)
3. Дата проведення державної реєстрації 30.07.1993
4. Територія (область) Полтавська
5. Статутний капітал (грн) 22246450,00
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) 80
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
 

Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами	45.11
Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	45.20
Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів	45.31
10. Органи управління підприємства:
11. Банки, що обслуговують емітента:
  - 1) найменування банку (філії, відділення банку), який публічного Філія - Полтавське обласне управління обслуговує емітента за поточним рахунком у акціонерного товариства "Державний ощадний банк

національній валюті	України"
2) МФО банку	331467
3) поточний рахунок	26003300942640
4) найменування банку (філії, відділення банку), який	Публічне акціонерне товариство "Райффайзен
Банк	
обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній	Аваль"
валюті	
5) МФО банку	380805
6) поточний рахунок	26000566694

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Реалізація транспортних засобів		№ 3113	13.09.2010	Департамент державної автомобільної інспекції Міністерства внутрішніх справ України

Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): даний дозвіл видано на безстроковий термін.

## 13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

- найменування д/н
- організаційно-правова форма
- код за ЄДРПОУ
- місцезнаходження д/н
- опис: Протягом звітнього року Приватне акціонерне товариство "Полтава-Авто" не приймало участі у створенні юридичних осіб, а також не надавало, у якості внесків, прав, що належать Емітенту стосовно управління створеною особою.

## 14. Інформація щодо посади корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3	4
		д/н	д/н, д/н

Опис: Посада корпоративного секретаря на Підприємстві не була створена.

## 15. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства кредитного рейтингу емітента або цінних	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень паперів емітента
1	2	3	4

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Приватне акціонерне товариство "Українська автомобільна корпорація"	03121566	УКРАЇНА	Велика Васильківська, 15/2, м. Київ, Печерський, 01004,

Прізвище, ім'я, по батькові Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт фізичної особи	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Васадзе Таріел Шакрович	0,00651700000
Васадзе Вахтанг Таріелович	0,00022400000
Усього: 93,19114100000	

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

- 1) посада\*\*\* Голова Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Іскра Ігор Іванович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* АК, 218035, 23.06.1998, Ленінським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл. або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1967
- 5) освіта\*\* Вища. Київський національний університет ім. Тараса Шевченка, юридичний факультет
- 6) стаж роботи (років)\*\* 18
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: співробітних органів прокуратури Львівської, Дніпропетровської областей та Генеральної прокуратури України, начальник юридичного управління, начальник управління претензійно-позовної роботи ПАТ "УСК "Гарант-Авто"
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 01.04.2015 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Ревізійну Комісію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Протоколом Загальних Зборів б/н від 01 квітня 2015 року посадову особу обрано на строк (3 роки). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 18 років Попередні посади: провідний аналітик департаменту контролінгу АТ "Українська автомобільна корпорація", начальник інформаційно-аналітичного відділу АТ "Українська автомобільна корпорація", начальник департаменту контролінгу АТ "Українська автомобільна корпорація" Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Як Голова Ревізійної Комісії бере участь у засіданнях Ревізійної комісії та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом.
- 1) посада\*\*\* Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Вертійова Антоніна Дмитрівна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* СН, 828982, 25.06.1998, Ленінградським РУ ГУ МВС України в м. Києві або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1954
- 5) освіта\*\* Вища. Київський торгово-економічний інститут, спеціальність: товарознавство та комерційна діяльність
- 6) стаж роботи (років)\*\* 44
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: АТ "Українська автомобільна корпорація", Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на 01.04.2015 3 роки

який обрано (призначено)

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Ревізійну Комісію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Протоколом Загальних Зборів б/н від 01 квітня 2015 року посадову особу переобрано на новий строк (3 роки). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 44 роки Попередні посади: головний бухгалтер, заступник головного бухгалтера, провідний бухгалтер, провідний бухгалтер-ревізор. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Як Член Ревізійної Комісії бере участь у засіданнях Ревізійної комісії та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом.

1) посада\*\*\* Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної фізична особа Матлова Ольга Григорівна  
особи або повне найменування  
юридичної особи

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

4) рік народження\*\* 1957

5) освіта\*\* Вища. Полтавська філія Національної академії статистики, обліку та аудиту, спеціальність - облік та аудит.

6) стаж роботи (років)\*\* 41

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Полтавський ГРП "ЗАЗ-Сервіс" Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на 06.12.2005 30.12.2017  
який обрано (призначено)

9) опис: Не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Розмір винагороди визначається контрактом. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Частина відомостей про посадову особу емітента відсутня. Загальний стаж роботи (років) - 41 рік. Попередні посади: Полтавський ГРП "ЗАЗ-Сервіс" Головний бухгалтер Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Забезпечення ведення бухгалтерського обліку, податкового обліку, складання фінансової, податкової, статистичної звітності у відповідності до наказу про облікову політику товариства, внутрішніх положень товариства. Протягом своєї діяльності займала наступні посади: "Полтавська обласна профспілка працівників кооперації"-інструктор по соц. Страхуванню, ГРП "ЗАЗ-Сервіс"-головний бухгалтер.

1) посада\*\*\* Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної фізична особа Козіс Олександр Миколайович  
особи або повне найменування  
юридичної особи

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

4) рік народження\*\* 1958

5) освіта\*\* Вища. Київський політехнічний інститут, спеціальність: Автоматизоване управління технологічними процесами; Національна академія державного управління при президентові України, спеціальність:

6) стаж роботи (років)\*\* 38

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Перший віце-президент-директор АТ "Українська автомобільна корпорація"

8) дата набуття повноважень та термін, на 01.05.2016 до наступних річних зборів акціонерів Товариства  
який обрано (призначено)

9) опис: Не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову Раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. За звітний період відбулися зміни у персональному складі

посадових осіб. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.; Заборона обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю відсутня; Не є афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається; Акціонери товариства, що є афілійованими особами посадової особи емітента - відсутні; Письмова заява посадової особи емітента про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства відсутня; Частина відомостей про посадову особу емітента відсутня; Представник акціонера АТ "Українська автомобільна корпорація". Загальний стаж роботи (років) - 38 років. Попередні посади: Голова правління, перший віце-президент, віце-президент-директор рекламно-інформаційного департаменту; начальник комп'ютерного центру. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Як Голова Наглядової Ради бере участь у засіданнях Наглядової Ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом.

- 1) посада\*\*\* Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Бей Наталія Олександрівна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, -, -, - номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1977
- 5) освіта\*\* Вища. Сумський Державний аграрний університет, спеціальність: менеджмент організацій
- 6) стаж роботи (років)\*\* 17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: АТ "Українська автомобільна корпорація", Заступник Голови Правління з фінансових питань та маркетинговий комунікацій

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 01.05.2016 до наступних річних зборів акціонерів Товариства

9) опис: Не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову Раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. За звітний період відбулися зміни у персональному складі посадових осіб. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.; Заборона обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю відсутня; Не є афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається; Акціонери товариства, що є афілійованими особами посадової особи емітента - відсутні; Письмова заява посадової особи емітента про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства відсутня; Частина відомостей про посадову особу емітента відсутня; Представник акціонера АТ "Українська автомобільна Корпорація". Загальний стаж роботи (років) - 17 років. Попередні посади: Заступник Голови Правління, начальник департаменту аналітики та іміджу. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Як Член Наглядової Ради бере участь у засіданнях Наглядової Ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом.

- 1) посада\*\*\* Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Сенюта Ігор Васильович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, -, -, - номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1983
- 5) освіта\*\* Вища. Київський Національний університет ім. Шевченка, спеціальність: правознавство.
- 6) стаж роботи (років)\*\* 12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: АТ "Українська автомобільна корпорація", Начальник департаменту майнових прав

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 01.05.2016 до наступних річних зборів Товариства

9) опис: Не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки

посадової особи визначені Положенням про Наглядову Раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. За звітний період відбулися зміни у персональному складі посадових осіб. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має; Заборона обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю відсутня; Не є філійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається; Акціонери товариства, що є афілійованими особами посадової особи емітента - відсутні; Письмова заява посадової особи емітента про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства відсутня; Частина відомостей про посадову особу емітента відсутня; Представник АТ "Українська автомобільна корпорація". Загальний стаж роботи (років) - 12 років. Попередні посади: начальник відділу майнових відносин АТ "Українська автомобільна корпорація", юрисконсульт відділу правового забезпечення господарської діяльності юридичного департаменту АТ "Українська автомобільна корпорація" Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Як Член Наглядової Ради бере участь у засіданнях Наглядової Ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом.

1) посада\*\*\* Генеральний директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування фізична особа Біліч Святослав Олексійович

юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи (серія, -, -, - номер, дата видачі, орган, який видав)\*

або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1958

5) освіта\*\* Київський автомобільно-дорожній інститут, спеціальність - автомобілі і автомобільне господарство

6) стаж роботи (років)\*\* 36

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Приватне акціонерне товариство "Рівне-Авто", Генеральний директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 09.07.2015 29.12.2017

9) опис: Не надана згода на фізичної особи на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Розмір винагороди визначається контрактом. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Частина відомостей про посадову особу емітента відсутня. Загальний стаж роботи (років) - 36 років. Попередні посади: Генеральний директор ПАТ "Рівне-Авто", за сумісництвом, Керівник групи департаменту майнових відносин АТ "Українська автомобільна корпорація". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Забезпечував єдине керування відділом з торгівлі автомобілями, організовував виставки, ярмарки, рекламування продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках, розробляв заходи захисту від конкурентів, організовував приймання продукції на склади, раціональне зберігання та підготовку до відправлення до мережі автосалонів та магазинів Товариства, визначав потреби в транспортних засобах, тарі та робочій силі для вантажно-розвантажувальних робіт.

1) посада\*\*\* Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування фізична особа Корольчук Юрій Степанович

юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи (серія, -, -, - номер, дата видачі, орган, який видав)\*

або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1950

5) освіта\*\* Вища - Рівненський інститут інженерів водного господарства, спеціальність: механізація гідромеліоративних робіт

6) стаж роботи (років)\*\* 41

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ПАТ "ВОЛИНЬ-АВТО", Генеральний директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 01.05.2016 до наступних річних зборів акціонерів Товариства

який обрано (призначено)

9) опис: Не надана згода на фізичної особи на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову Раду Товариства. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. За звітний період відбулися зміни у персональному складі посадових осіб. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.; Заборона обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю відсутня; Не є афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається; Акціонери товариства, що є афілійованими особами посадової особи емітента - відсутні; Письмова заява посадової особи емітента про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства відсутня; Частина відомостей про посадову особу емітента відсутня; Незалежний директор. Загальний стаж роботи (років) - 41 рік. Попередні посади: стаж роботи протягом останніх п'яти років - по теперішній час: Генеральний директор ПАТ "ВОЛИНЬ-АВТО". Як Член Наглядової Ради бере участь у засіданнях Наглядової Ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень Загальних зборів винагорода не передбачена.

- 1) посада\*\*\* Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Прилуцька Валентина Іванівна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, -, -, - номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1970
- 5) освіта\*\* Вища - Київський Державний педагогічний інститут іноземних мов, спеціальність: учитель німецької мови
- 6) стаж роботи (років)\*\* 23

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Начальник відділу організації праці і заробітної

плати АТ "Українська автомобільна корпорація"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 01.05.2016 до наступних річних зборів Товариства

9) опис: Не надана згода на фізичної особи на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про Наглядову Раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. За звітний період відбулися зміни у персональному складі посадових осіб. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має; Заборона обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю відсутня; Не є афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається; Акціонери товариства, що є афілійованими особами посадової особи емітента - відсутні; Письмова заява посадової особи емітента про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства відсутня; Частина відомостей про посадову особу емітента відсутня; Представник АТ "Українська автомобільна корпорація". Загальний стаж роботи (років) - 23 роки. Попередні посади: Начальник відділу організації праці і заробітної плати АТ "Українська автомобільна корпорація" Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Як Член Наглядової Ради бере участь у засіданнях Наглядової Ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень Загальних зборів винагорода не передбачена.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

\*\*\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

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

Посада	Прізвище, ім'я,	Паспортні дані	Кількість	Від загальної	Кількість за видами акцій
--------	-----------------	----------------	-----------	---------------	---------------------------

	по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	акцій (шт.)	кількості акцій (у відсотках)	прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Ревізійної комісії	фізична особа	АК, 218035, 23.06.1998, Ленінським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.	0	0,0000000000	0	0	0	0
	Іскра Ігор Іванович							
Член Ревізійної комісії	фізична особа	СН, 828982, 25.06.1998, Ленінградським РУ ГУ МВС України в м. Києві	0	0,0000000000	0	0	0	0
	Вертійова Антоніна Дмитрівна							
Голова Наглядової ради	фізична особа	-, -, не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних	0	0,0000000000	0	0	0	0
	Козіс Олександр Миколайович							
Член Наглядової ради	фізична особа	-, -, не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних	0	0,0000000000	0	0	0	0
	Бей Наталія Олександрівна							
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Наглядової ради	фізична особа	-, -, не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних	0	0,0000000000	0	0	0	0
	Сенюта Ігор Васильович							
Член Наглядової ради	фізична особа	-, -, не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних	0	0,0000000000	0	0	0	0
	Корольчук Юрій Степанович							
Член Наглядової ради	фізична особа	-, -, не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних	0	0,0000000000	0	0	0	0
	Прилуцька Валентина Іванівна							
Генеральний директор	фізична особа	-, -, не надана згода фізичної особи на розкриття паспортних даних	0	0,0000000000	0	0	0	0
	Біліч Святослав Олексійович							
Головний бухгалтер	фізична особа	-, -, не надана згода фізичної особи на	0	0,0000000000	0	0	0	0
	Матлова Ольга							

	Григорівна	розкриття паспортних даних						
	Усього:	0	0,00000000 0000	0	0	0	0	

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної акцій (у відсотках)	Від загальної голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
АТ "Українська автомобільна корпорація"	03121566	Велика Васильківська, 15/2, м. Київ, Печерський, 01004, Україна	2073021	93,1844	0	2073021	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій(шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
	Усього:	2073021	93,1844	0	2073021	0	0	0	

### VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів: чергові / позачергові

Дата проведення: 20.12.2016  
Кворум зборів, %: 93,1844

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Обрання членів лічильної комісії позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства. 2. Обрання Голови та секретаря позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства. 3. Схвалення рішення Наглядової Ради про затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на позачергових загальних зборах акціонерів. 4. Затвердження регламенту роботи позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства. 5. Прийняття рішення про припинення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» шляхом перетворення у ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВА-АВТО». 6. Припинення повноважень Дирекції Товариства. 7. Призначення комісії з припинення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» та визначення її повноважень. 8. Затвердження плану перетворення. 9. Затвердження порядку та умов здійснення перетворення. 10. Затвердження порядку та умов обміну акцій ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО», що припиняється шляхом перетворення, на частки у статутному капіталі товариства з додатковою відповідальністю – правонаступника ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО», що створюється шляхом перетворення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО». 11. Затвердження порядку та строків заявлення кредитором своїх вимог до Товариства. 12. Про зміну типу Товариства. 13. Про зміну найменування Товариства. 14. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства. 15.

Визначення уповноваженої особи на підписання нової редакції Статуту Товариства та на здійснення дій з державної реєстрації Статуту. 16. Про затвердження нових редакцій внутрішніх положень Товариства. Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: Публічне акціонерне товариство "Українська автомобільна корпорація", що володіє 2073021 простих іменних акцій ПАТ "Полтава-Авто" і відповідно власником 93,184350% статутного капіталу. Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: за вимогою Публічного акціонерного товариства "Українська автомобільна корпорація", що володіє 2073021 простих іменних акцій ПАТ "Полтава-Авто" і відповідно власником 93,184350% статутного капіталу. Результати розгляду питань порядку денного: 1.1. Обрати лічильну комісію у складі: - Голова лічильної комісії Неретін Сергій Михайлович; - Член лічильної комісії Шпигун Інна Петрівна; - Член лічильної комісії Боряк Ірина Миколаївна. 2.1. Обрати Головою позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства Лямпарського Ігоря Людвиговича. 2.2. Обрати секретарем позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства Біліча Святослава Олексійовича. 3.1. Схвалити рішення Наглядової Ради про затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на позачергових загальних зборах акціонерів. 4.1. Затвердити наступний регламент роботи Зборів: - Голова Зборів послідовно вносить на розгляд питання порядку денного Зборів; - Слово для виступу з доповіддю надається Головою Зборів; - Час для виступу з доповіддю щодо кожного питання порядку денного Зборів – до 15 хвилин; - Виступ в дебатах з питань порядку денного Зборів проводиться після надання слова Головою Зборів. Жоден з учасників Зборів не має права виступати без дозволу Голови Зборів; - Час виступу в дебатах по доповіді – до 5 хвилин; - Акціонер (його представник) може виступати тільки з питання, яке обговорюється; - Час для відповідей на запитання - до 5 хвилин; - Якщо поставлене акціонером (його представником) питання не стосуватиметься обговорюваного питання порядку денного Зборів, Голова Зборів має право зняти таке питання акціонера з розгляду взагалі або перенести його обговорення до розгляду інших питань порядку денного Зборів; - Відповіді на питання акціонерів (їх представників) має право надавати як доповідач, так і будь-яка інша посадова особа/співробітник Товариства, до компетенції якої/якого належать поставлені питання; - Голова Зборів оголошує проект рішення з питання порядку денного, що підготовлений Наглядовою Радою Товариства; - Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування; - Свою згоду або не згоду з рішенням Зборів акціонери (їх представники) виражають шляхом зазначення відмітки у відповідній клітинці бюлетеня для голосування; - Переривання процесу голосування забороняється. Під час голосування слово нікому не надається; - Результати голосування підраховуються лічильною комісією та оформлюються протоколами лічильної комісії по кожному питанню порядку денного Зборів окремо. Результати голосування з кожного питання порядку денного Зборів оголошуються після їх підрахунку, але до завершення Зборів; - Збори виконують свою роботу до закінчення розгляду усіх питань порядку денного Зборів; - Через кожні дві години безперервної роботи Зборів - перерва 15 хвилин. 5.1. Рішення не прийнято. 6.1. Рішення не прийнято. 7.1. Рішення не прийнято. 8.1. Рішення не прийнято. 9.1. Рішення не прийнято. 10.1. Рішення не прийнято. 11.1. Рішення не прийнято. 12.1. Змінити тип ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. 13.1. Змінити найменування Товариства з ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВА-АВТО» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВА-АВТО». 14.1. Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. 15.1. Уповноважити Генерального директора Біліча Святослава Олексійовича підписати Статут в новій редакції та забезпечити проведення його державної реєстрації. 16.1. Затвердити в новій редакції Положення «Про Наглядову Раду Товариства», Положення «Про Ревізійну комісію Товариства», Положення «Про Дирекцію Товариства», Положення «Про Загальні Збори Товариства».

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення		07.04.2016
Кворум зборів, %		93,1844
Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Обрання членів лічильної комісії. 2. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів акціонерів Товариства. 3. Звіт Дирекції Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 4. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 5. Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2015 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків Ревізійної Комісії Товариства. 6. Затвердження річного звіту Товариства, у тому числі фінансової звітності Товариства за 2015 рік. 7. Розподіл прибутку (визначення порядку покриття збитків) за підсумками діяльності Товариства у 2015		

році.8. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року.9. . Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства.10. Визначення уповноваженої особи на підписання нової редакції Статуту Товариства та на здійснення дій з державної реєстрації Статуту. 11.Затвердження Положення про Наглядову Раду Товариства, визначення уповноваженої особи на його підписання. 12. Припинення повноважень членів Наглядової Ради.13.Обрання членів Наглядової Ради.14.Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради. Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: Публічне акціонерне товариство "Українська автомобільна корпорація", що володіє 2073021 простих іменних акцій ПАТ "Полтава-Авто" і відповідно власником 93,184350% статутного капіталу. Пропозицій до порядку денного та проектів рішень Зборів від акціонерів не надходило. Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: відсутня

Результати розгляду питань порядку денного: 1.1. Обрати лічильну комісію у складі: - Голови лічильної комісії Неретіна Сергія Михайловича;- Члена лічильної комісії Шпигун Інну Петрівну;- Члена лічильної комісії Боряк Ірину Миколаївну. 2.1. Затвердити наступний регламент роботи Зборів: Голова Зборів послідовно виносить на розгляд питання порядку денного Зборів;Слово для виступу з доповіддю надається Головою Зборів;Час для виступу з доповіддю щодо кожного питання порядку денного Зборів – до 15 хвилин;Виступ в дебатах з питань порядку денного Зборів проводиться після надання слова Головою Зборів. Жоден з учасників Зборів не має права виступати без дозволу Голови Зборів;Час виступу в дебатах по доповіді – до 5 хвилин;Акціонер (його представник) може виступати тільки з питання, яке обговорюється;Час для відповідей на запитання - до 5 хвилин;Якщо поставлене акціонером (його представником) питання не стосуватиметься обговорюваного питання порядку денного Зборів, Голова Зборів має право зняти таке питання акціонера з розгляду взагалі або перенести його обговорення до розгляду інших питань порядку денного Зборів;Відповіді на питання акціонерів (їх представників) має право надавати як доповідач, так і будь-яка інша посадова особа/співробітник Товариства, до компетенції якої/якого належать поставлені питання; Голова Зборів оголошує проект рішення з питання порядку денного, що підготовлений Наглядовою Радою Товариства;Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування;Свою згоду або не згоду з рішенням Зборів акціонери (їх представники) виражають шляхом зазначення відмітки у відповідній клітинці бюлетеня для голосування;Переривання процесу голосування забороняється. Під час голосування слово нікому не надається;Результати голосування підраховуються лічильною комісією та оформлюються протоколами лічильної комісії по кожному питанню порядку денного Зборів окремо. Результати голосування з кожного питання порядку денного Зборів оголошуються після їх підрахунку, але до завершення Зборів;Збори виконують свою роботу до закінчення розгляду усіх питань порядку денного Зборів;Через кожні дві години безперервної роботи Зборів - перерва 15 хвилин. 3.1. Затвердити Звіт Дирекції Товариства за 2015 рік. 4.1. Затвердити Звіт Наглядової Ради Товариства за 2015 рік. 5.1. Затвердити Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2015 рік. 5.2. Затвердити висновки Ревізійної Комісії Товариства. 6.1. Затвердити річний звіт Товариства, у тому числі фінансову звітність Товариства за 2015 рік у складі: Балансу Товариства станом на 31.12.2015 року; Звіту про фінансові результати Товариства за 2015 рік. 7.1. Покриття збитків за підсумками діяльності Товариства у 2015 році в сумі 223 тис. грн. Здійснити за рахунок підвищення ефективності роботи Товариства в наступних періодах. 7.2. У зв'язку з відсутністю прибутку, розподіл прибутку не здійснювати, резервний фонд не формувати, дивіденди не нараховувати та не виплачувати. 8.1. Схвалити укладення Товариством протягом не більш ніж одного року з дати прийняття даного рішення наступних договорів (контрактів):- дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» з ТОВ «СІ ЕЙ АВТОМОТІВ» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 101 000 000,00 грн. (сто один мільйон гривень 00 копійок);- дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» з ТОВ «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 46 000 000,00 грн. (сорок шість мільйонів гривень 00 копійок);- дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» з ТОВ «СІ ЕЙ АВТОМОТІВ» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 23 000 000,00 грн. (двадцять три мільйони гривень 00 копійок);- дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» з ТОВ «ФАЛЬКОН-АВТО» або іншою юридичною

особою на загальну суму, що не перевищує 52 000 000,00 грн. (п'ятдесят два мільйони гривень 00 копійок); - дилерських договорів поставки автомобілів марки «LADA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «LADA» з ПрАТ «ТОРГОВИЙ ДІМ «УКРАВТОВАЗ» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 7 000 000,00 грн. (сім мільйонів гривень 00 копійок); - дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» з ПрАТ «АВТОКАПІТАЛ» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 110 000 000,00 грн. (сто десять мільйонів гривень 00 копійок); - дилерських договорів поставки автомобілів марки «I-VAN» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «I-VAN» з АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» в особі АВТОСЕРВІСНОЇ ФІЛІЇ «ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 29 000 000,00 грн. (двадцять дев'ять мільйонів гривень 00 копійок); - дилерських договорів поставки автомобілів марки «ТАТА» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ТАТА» з АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» в особі АВТОСЕРВІСНОЇ ФІЛІЇ «ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 19 000 000,00 грн. (дев'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок); - кредитних договорів з фінансовими установами на суму, що не перевищує 40 000 000,00 (сорок мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства; - договорів застави (іпотеки) з фінансовими установами, у тому числі в якості майнового поручителя за зобов'язаннями третіх осіб, з ринковою вартістю майна, що передається в заставу (іпотеку), на суму, що не перевищує 200 000 000,00 (двісті мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства; - договорів надання/отримання фінансової допомоги на суму, що не перевищує 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства.

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

9.1. Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства у зв'язку із приведенням положень Статуту Товариства у відповідність до вимог законодавства України шляхом викладення Статуту у новій редакції.

9.2. Затвердити нову редакцію Статуту Товариства.

10.1. Уповноважити Генерального директора Товариства підписати нову редакцію Статуту Товариства та здійснити всі необхідні дії для державної реєстрації Статуту Товариства або видати відповідну довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі.

11.1. Затвердити Положення про Наглядову Раду Товариства.

11.2. Уповноважити Голову Зборів Щербак Софію Олександрівну підписати Положення про Наглядову Раду Товариства.

12.1. З 01 травня 2016 року припинити повноваження Наглядової Ради Товариства у складі: Козіса О.М., Бей Н.О., Сенюти І.В.

13.1. З 01 травня 2016 року обрати кількісний склад Наглядової Ради Товариства - 5 (п'ять) осіб.

13.2. З 01 травня 2016 року обрати до складу Наглядової Ради Товариства: Козіса О.М., Бей Н.О., Сенюту І.В., Корольчук Ю.С., Прилуцьку В.І.

14.1. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради Товариства: виконання функцій здійснюється на безоплатній основі, порядок діяльності, права, обов'язки та відповідальність Голови та члена Наглядової Ради визначаються відповідно до Положення про Наглядову Раду Товариства, строк дії договору – до наступних річних зборів Товариства.

14.2. Уповноважити Генерального директора Товариства підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової Ради Товариства на затверджених Зборами умовах.

### **VIII. Інформація про дивіденди**

За результатами звітного періоду / За результатами періоду, що передував звітному

	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через				

депозитарну систему із зазначенням сум (грн)  
перерахованих дивідендів на відповідну дату  
Дата (дати) перерахування/ відправлення  
дивідендів безпосередньо акціонерам із  
зазначенням сум (грн) перерахованих/  
відправлених дивідендів на відповідну дату

Опис: Дивіденди Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто" не нараховувались та не виплачувались.

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

Повне найменування юридичної особи Публічне акціонерне товариство "Брокбізнесбанк"  
або прізвище, ім'я та по батькові  
фізичної особи

Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство  
Код за ЄДРПОУ 19357489

Місцезнаходження Проспект Перемоги, 41, м. Київ, Солом'янський, 03057, Україна

Номер ліцензії або іншого документа на АЕ № 263441

цей вид діяльності

Назва державного органу, що видав Державна комісія з цінних паперів фондового ринку  
ліцензію або інший документ

Дата видачі ліцензії або іншого документа 01.10.2013

Міжміський код та телефон (044)2062922

Факс (044)2062922

Вид діяльності Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність  
зберігача

Опис: АТ "Брокбізнесбанк" (Зберігач) відкрив та веде рахунки у цінних паперах власникам іменних акцій. Із  
Зберігачем укладено договір № 11062010-ДГ/17 від 11.06.2010 р. Товариство не змінювало особу, яка веде  
облік рахунків у цінних паперах протягом звітного періоду.

Повне найменування юридичної особи Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій  
України"

або прізвище, ім'я та по батькові  
фізичної особи

Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство  
Код за ЄДРПОУ 30370711

Місцезнаходження Нижній Вал 17/8, м. Київ, Подільський, 04071, Україна

Номер ліцензії або іншого документа на АД № 065586

цей вид діяльності

Назва державного органу, що видав Адміністрація Державної Служби Спеціального зв'язку та захисту  
ліцензію або інший документ інформації України

Дата видачі ліцензії або іншого документа 29.08.2012

Міжміський код та телефон (044)2791078

Факс (044)2791078

Вид діяльності Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність  
депозитарію

Опис: ПАТ "НДУ" зобов'язується надавати Емітенту послуги щодо обслуговування випуску(ів) цінних  
паперів Приватному акціонерному товариству "Полтава-Авто". Депозитарій уклав договір № Е-439 від  
14.06.2010 р. Товариство не змінювало особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі  
України протягом звітного періоду.

Повне найменування юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма  
"Лисенко"

або прізвище, ім'я та по батькові  
фізичної особи

Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю  
Код за ЄДРПОУ 35796588

Місцезнаходження Кучеренка, 4, кв. 49, м. Полтава, Київський, Полтавська область, 36007,  
Україна

Номер ліцензії або іншого документа на 4169

цей вид діяльності

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ

Аудиторська палата України

Дата видачі ліцензії або іншого документа

30.05.2013

Міжміський код та телефон

0505582871

Факс

д/н

Вид діяльності

Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

Опис: Відповідно до укладеного договору аудиторська фірма здійснює аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства.

## 11. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації (грн)(шт.)	Номер Кількість акцій реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск статут-	Міжнарод-ний Тип цінного папера	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Вартість
1	2	3	4	5	6	7
18.09.2012	№177/1/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	2224645	UA4000069892	UA4000069892	Акція проста
Бездокументарні іменні		10,00		22246450,00	0	
				бездокументарна іменна		

Опис: Наміру Товариства щодо торгівлі цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках не має. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Всі акції попередніх випусків розміщені та оплачені повністю.

### 2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій):

#### 1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск вартість (грн)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процент на ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів в за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

#Ошибка

#### 2) дисконтні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8

#Ошибка

#### 3) цільові (безпроцентні) облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію	Найменування органу, що зареєстрував	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма	Загальна номінальна вартість (грн.)	Найменування товару (послуги), під який	Дата погашення облігацій
-------------------------	--------------------------------	--------------------------------------	---------------------------	---------------------------	--------------------------	-------------------------------------	---	--------------------------

	випуску	випуск			випуску		здійснено випуск	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

#Ошибка

### 3. Інформація про інші цінні папери

#### 1) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (випуск яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН)

Дата реєстрації випуску	Вид цінних паперів	Обсяг випуску (грн)	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн)	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5

#Ошибка

#### 2) інформація про похідні цінні папери

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Вид похідних цінних паперів	Різновид похідних цінних паперів випуску (шт.)	Серія	Строк розміщення	Строк дії	Строк (термін виконання)	Кількість похідних цінних паперів у випуску (шт.)	Обсяг випуску (грн)	Характеристика базового активу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

### 4. Інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду

N з/п	Дата зарахування/ списання акцій на рахунок/ з рахунку емітента	Вид дії: викуп/ продаж	Кількість акцій, що викуплено/ продано (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Дата реєстрації випуску акцій, що викуплено/ продано	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій, що викуплено/ продано	Найменування органу, що зареєстрував випуск акцій, що викуплено/ продано	Частка від статутного капіталу (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

#Ошибка

## XI. Опис бізнесу

### Важливі події розвитку

Товариство отримало пропозицію про перетворення, але на річних загальних зборах це питання вирішено не було.

### Інформація про організаційну структуру емітента

До організаційної структури Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто" входить 6 філій: Чутівська виробничо-комерційна філія Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто", 38800, Полтавська обл., Чутівський р-н, смт. Чутове, вул. Коханова, 3. Філія "Пирятин-Авто" Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто", 37300, Полтавська обл., Пирятинський р-н, м. Пирятин, вул. Сумська, 6. Філія "Кременчукавтосервіс" Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто", 39605, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. В.Пугачова, 10. Філія "Автоцентр на Хмельницького" Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто", 39600, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Б.Хмельницького, 20. Філія "Градизьк-Авто" Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто", 39070, Полтавська обл., Глобинський р-н, смт. Градизьк, вул. Київська, 1Д. Філія "Прима-Авто" Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто", 36000, Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Копили, вул.

Стрельникова, 1.

### Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 84 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 4 (особи), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 5(осіб).

## **Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств**

Приватне акціонерне товариство "Полтава-Авто" не входить в структуру будь-яких об'єднань підприємств.

## **Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами**

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами, спільних вкладів за звітний рік підприємство не проводило, відповідно прибутку від такої діяльності та фінансового результату за звітний рік від спільної діяльності не отримувало.

## **Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб**

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

## **Опис обраної облікової політики**

Основні положення облікової політики

Основні засоби

Об'єкти необоротних активів відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту. Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів, зведених господарським способом – собівартістю будуть визнані всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.). Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт. Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення. У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів. Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом. Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи: - Будови та споруди; - Машини та обладнання; - Автотранспорт; - Інструменти, прилади, інвентар; - Інші основні засоби. Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, ніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Група основних засобів	Період (років)
Будівлі	20-80
Машини та обладнання	7-20
Автотранспорт	5-20
Інструменти, прилади, інвентар	5-10
Інші основні засоби	1-10

Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, ніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФЗ 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки». Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Знецінення активів Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів. Резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство нараховує резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки Товариства можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів. Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнитися від вказаних оцінок. Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включається до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованість за такими категоріями, в свою чергу, тестується на предмет знецінення. Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов. Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в

минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості. Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності. Оцінка доходів Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

#### Реалізація товарів

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

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

#### Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені. Судові спори Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати. Відстрочені податкові активи та зобов'язання

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

Оренда Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда. Витрати по операційній оренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта. Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів. Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та погашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу. Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати. Політика щодо амортизації об'єктів основних засобів, отриманих за фінансовою орендою, відповідає загальній політиці нарахування амортизації на власні об'єкти основних засобів. Якщо за умовами фінансового лізингу Товариство в кінці строку договору не отримує право власності на об'єкт, то строком амортизації буде менший із строку дії договору або строку корисного використання.

Нематеріальні активи Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої суми нарахованої амортизації та резерву під знецінення. Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФО 38 «Нематеріальні активи») і Товариство може продемонструвати наступне:-

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

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно. Запаси Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації. При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за

оцінкою ФФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості. Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальновиробничих витрат. Грошові кошти та їх еквіваленти До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців, вартість яких схильна до незначних коливань. Фінансові інструменти

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

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

зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки цієї

#### **Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент**

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: Основними видами діяльності підприємства є торгівля новими автомобілями, запасними частинами та надання послуг по ремонту та обслуговуванню автомобілів. За звітний 2016 рік підприємством було реалізовано 239 автомобіля, на загальну суму 87127,0 тис. грн., реалізовано запасних частин на суму 6555,0 тис. грн. та надано послуг у сфері ремонту та обслуговуванню автомобілів на суму 1987,0 тис. грн. В порівнянні із звітним періодом 2015 року обсяг реалізації автомобілів збільшився на 38 шт. (що складає 19%), обсяг реалізації запасних частин зменшився на 588,0 тис. грн. (що складає 8%), обсяг наданих послуг збільшився на 235,0 тис. грн. (що складає 13%). Частка експорту в загальному обсязі продажів відсутня, основні ринки збуту підприємства, - це м. Полтава та Полтавська область. Основними покупцями є фізичні та юридичні особи. Постачальниками за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання є Корпорація «УкрАВТО» та її філії, споріднені підприємства інших областей України.

#### **Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років**

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років: в Приватному акціонерному товаристві «Полтава-Авто» в 2012 - 2016 році відбувалися події, які призвели до продажу майнових комплексів філії підприємства: 1.

Протокол № 09/04/2012-1 від 09.04.2012 року засідання Наглядової Ради про ліквідацію (закриття) філії Товариства "Лохвиця-Авто" ПАТ "Полтава-Авто" (код ЄДРПОУ 33804174, Полтавська обл., м. Лохвиця, вул. Леніна, 57).

Протокол від 21.11.2011 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Лохвиця, вул. Леніна, 57; 2. Протокол № 04/09/2012-1 від 04.09.2012 року засідання Наглядової Ради про ліквідацію (закриття) філії Товариства "Наддніпряньськ-Авто" ПАТ "Полтава-Авто" (код ЄДРПОУ 34698736, 39800, Полтавська обл., м. Комсомольськ, вул. Портова, 33).

Протокол № 28/05/2012-1 від 28.05.2012 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Комсомольськ, вул. Портова, 33; 3.

26.02.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) «КОБЕЛЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місце знаходження: 39020, Полтавська обл., м. Кобеляки, вул. Фрунзе, 39, ідентифікаційний код 35581962).

Протокол № 11/01/2013-1 від 11.01.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Кобеляки, вул. Фрунзе, 39; 4.

01.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ШИШАЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 38000, Полтавська обл., Шишацький район, смт. Шишаки, вул. Будівельників, будинок 2/1, ідентифікаційний код: 25159316);

Протокол № 30/07/2013-1 від 30.07.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., смт. Шишаки, вул. Будівельників, 2/1; 5.

20.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ГАДЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37300, Полтавська обл., Гадяцький район, с. Вельбівка, вул. Полтавська, будинок 1, ідентифікаційний код: 251583914);

Протокол № 13/08/2013-1 від 13.08.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж комплексу нежитлових будівель станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Гадяцький район, с. Вельбівка, вул. Полтавська, 1; 6.

Протокол № 29/11/2013-1 від 29.11.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж нежитлової будівлі магазину, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Пирятин, пл. Борців Революції, 146; 7.

Протокол № 26/11/2014-1 від 26.11.2014 року засідання Наглядової Ради про продаж нежитлових будівель, що знаходяться за адресою: Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Розсошенці, вул. Комарова, буд. 2-а; 8.

Протокол № 20/11/2014-1 від 20.11.2015 року засідання Наглядової Ради про продаж майнового комплексу, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, буд. 104; 9.

11.01.2016 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ФІЛІЮ «ХОРОЛ-АВТО» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37800, Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, буд. 104, ідентифікаційний код: 34411913).

Протокол № 13/08/2013-1 від 13.08.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж комплексу нежитлових будівель станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Гадяцький район, с. Вельбівка, вул. Полтавська, 1; 6.

Протокол № 29/11/2013-1 від 29.11.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж нежитлової будівлі магазину, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Пирятин, пл. Борців Революції, 146; 7.

Протокол № 26/11/2014-1 від 26.11.2014 року засідання Наглядової Ради про продаж нежитлових будівель, що знаходяться за адресою: Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Розсошенці, вул. Комарова, буд. 2-а; 8.

Протокол № 20/11/2014-1 від 20.11.2015 року засідання Наглядової Ради про продаж майнового комплексу, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, буд. 104; 9.

11.01.2016 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ФІЛІЮ «ХОРОЛ-АВТО» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37800, Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, буд. 104, ідентифікаційний код: 34411913).

Протокол № 13/08/2013-1 від 13.08.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж комплексу нежитлових будівель станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Гадяцький район, с. Вельбівка, вул. Полтавська, 1; 6.

Протокол № 29/11/2013-1 від 29.11.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж нежитлової будівлі магазину, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Пирятин, пл. Борців Революції, 146; 7.

Протокол № 26/11/2014-1 від 26.11.2014 року засідання Наглядової Ради про продаж нежитлових будівель, що знаходяться за адресою: Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Розсошенці, вул. Комарова, буд. 2-а; 8.

Протокол № 20/11/2014-1 від 20.11.2015 року засідання Наглядової Ради про продаж майнового комплексу, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, буд. 104; 9.

11.01.2016 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ФІЛІЮ «ХОРОЛ-АВТО» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37800, Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, буд. 104, ідентифікаційний код: 34411913).

— 34063, Нараховано знос за період — 976, на 31.12.2016 — 35039, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 14971, на 31.12.2015 — 13748, на 31.12.2016 — 13473. Машини та обладнання 104: первісна вартість на 01.01.2015 — 523, Надходження — 1, Вибуття — (23), на 31.12.2015 — 501, Надходження — 12, Вибуття — (20), на 31.12.2016 — 494, Накопичений знос на 01.01.2015 — 491, Нараховано знос за період — 15, Знос по вибувшим — (20), на 31.12.2015 — 486, Нараховано знос за період — 8, Знос по вибувшим — (21), на 31.12.2016 — 473, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 31, на 31.12.2015 — 15, на 31.12.2016 — 21. Транспортні засоби 105: первісна вартість на 01.01.2015 — 589, Вибуття — (109), на 31.12.2015 — 480, на 31.12.2016 — 480, Накопичений знос на 01.01.2015 — 570, Нараховано знос за період — 3, Знос по вибувшим — (108), на 31.12.2015 — 465, Нараховано знос за період — 1, на 31.12.2016 — 466, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 18, на 31.12.2015 — 15, на 31.12.2016 — 14. Інструменти, прилади та інвентар 106,109,11: первісна вартість на 01.01.2015 — 3141, Надходження — 140, Вибуття — (207), на 31.12.2015 — 3074, Надходження — 58, Вибуття — (141), на 31.12.2016 — 2991, Накопичений знос на 01.01.2015 — 2638, Нараховано знос за період — 108, Знос по вибувшим — (126), на 31.12.2015 — 2620, Нараховано знос за період — 115, Знос по вибувшим — (165), на 31.12.2016 — 2570, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 502, на 31.12.2015 — 454, на 31.12.2016 — 421. Незавершені капітальні інвестиції: первісна вартість на 01.01.2015 — 1838, Надходження — 182, Вибуття — (235), на 31.12.2015 — 1785, Вибуття — (161), на 31.12.2016 — 1156, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 1838, на 31.12.2015 — 1785, на 31.12.2016 — 1156. Разом: на 31.12.2015 — 53651, Надходження - 771, Вибуття - (322), на 31.12.2016 - 53633, Накопичений знос на 01.01.2015 — 37519, Нараховано знос на період 1180, Знос по вибувшим — (1064), на 31.12.2015 — 37634, Нараховано знос за період - 1100, Знос по вибувшим - (186), на 31.12.2016 — 38548, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 17360, на 31.12.2015 — 16017, на 31.12.2016 — 15085.

### **Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента**

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на На діяльність ПАТ "Полтава-Авто" впливають політичні, виробничо-технологічні, соціальні фактори, низька платоспроможність середньозважене число звичайних акцій в обігу. населення України та фактичні воєнні дії в Донецькій та Луганській областях. Ступінь залежності від законодавчих або Податок на прибутокекономічних обмежень - висока. Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних

### **Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу). Сума поточного податку до сплати розраховується Товариством від прибутку до оподаткування, визначуваної відповідно до На протязі звітного періоду штрафи, пені, неустойки і компенсації за порушення чинного законодавства Товариству не було сплачено так як не нараховувалось податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки. **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу на суму тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, використовуваний для складання фінансовій звітності, та їх вартістю, використовуюваною для податкових Фінансові інструменти цілей. Величина відстроченого податку визначається з урахуванням очікуваного способу реалізації активів або сплати зобов'язань. Визнання фінансових інструментів із застосуванням податкових ставок, що діють або оголошених на звітну дату. Відстрочені податкові активи і зобов'язання Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають приймаються до заліку для цілей фінансової звітності, оскільки вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення тим же податковим органом. операції. Відстрочений податковий актив визнається тільки в розмірі, що не перевищує очікуваної в майбутньому величини податків від Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору. Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року. Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою

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

**Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)** Укладених та невиконаних договорів (контрактів) Приватне акціонерне товариство "Полтава-Авто" не має.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік** У 2017 році Товариство продовжуватиме роботу по закріпленню позицій на ринку у місті Полтаві та Полтавській області. Головні зусилля керівництва акціонерного товариства, керівників структурних підрозділів, робітників та службовців у 2017 році будуть зосереджені на збільшення об'ємів послуг, продаж автомобілів, запасних частин та матеріалів. Для цього планується проводити в регіоні рекламні акції з метою активізації продажів автомобілів, запасних частин та послуг сервісу. Проводити рекламні компанії, необхідні для підтримки і формування відповідного іміджу брендів. Проводити короткострокові рекламні акції, які безпосередньо направлені на збільшення продажів автомобілів, запчастин та послуг. Брати участь в регіональних і місцевих виставках. Формувати гнучку цінову політику. Покращувати якість сервісу. У своїй роботі Товариство зосереджуватиметься на досягненні прибутковості підприємства. Пріоритетним у діяльності керівництва Товариства залишаться: пошук нових форм роботи та запровадження нових послуг, поліпшення технологічної бази, підтримання у належному стані і збереження основних виробничих фондів. Прибутку до оподаткування, за рахунок яких цей актив буде реалізований. Сума відстроченого податкового активу зменшується, якщо отримання відповідної вигоди від його реалізації стає маловірогідним. У грудні 2010 року в Україні було прийнято Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року, а щодо податку на прибуток підприємств – з квітня 2011 року. Для розрахунку податку на прибуток згідно з положеннями ПКУ застосовуються такі ставки податку на прибуток:

до 01 квітня 2011 – 25 %;

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

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

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

з 01 січня 2014 до 31 грудня 2014 – 18 %.

з 01 січня 2015 – до грудня 2016 – 18%.

Однак слід зазначити, що у відповідності до норм Закону України № 713 -VII від 19.12.2013 р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України про ставки окремих податків» ставка податку на прибуток в 2015, 2016 році складає 18 %.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок** У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. Не здійснювалась.

**Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи** При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань.

**Інформація щодо судових справ Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто":** КП «Кременчукводоканал» до ПАТ Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів "Полтава-Авто" про стягнення заборгованості 24036,40 грн., Господарський суд Полтавської обл. розгляд справи триває. Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

**Інша інформація** Інші резерви Відсутня

## ХІІ. 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 Основні засоби, всього (тис.грн)  
(тис.грн)

	на початок періоду		на кінець періоду		на кінець періоду	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	51866	52477	0	0	51866	52477
будівлі та споруди	47811	48512	0	0	47811	48512
машини та обладнання	501	494	0	0	501	494
транспортні засоби	480	480	0	0	480	480
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	3074	2991	0	0	3074	2991
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0

транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	51866	52477	0	0	51866	52477

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, ніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом очікуваних строків корисної служби відповідних активів. Будівлі - (20-40 років), машини та обладнання - (7-20 років), автотранспорт - (5-20 років), інструменти, прилади, інвентар - (5-10 років), інші основні засоби - (1-10 років). Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, ніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФЗ 8 (IAS8) "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки".

Первісна вартість основних засобів: Первісна вартість основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів, зведених господарським способом, собівартість будуть визнані всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.)

Ступінь зносу основних засобів: Станом на 31.12.2016 року ступінь зносу основних засобів становить 73%.

Ступінь використання основних засобів: Ступінь використання основних засобів залежить від їхнього технічного стану, рівня механізації та автоматизації виробничих процесів, ступеня завантаження. Фондовіддача за 2016 рік складає 1,85 гривень.

Сума нарахованого зносу: сума нарахованого зносу станом на 31.12.2016 року складає 38548,0 тис. грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: Суттєвий вплив на зміни у вартості основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду справляють оцінки строків корисного використання основних засобів, строків економічного використання активів. Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесенні активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: Обмежень на використання майна емітента не має.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	9974	13469
Статутний капітал (тис. грн)	22247	22247
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	22247	22247

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -12273 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -12273 тис. грн.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -8778 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -8778 тис. грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства не менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Згідно з вимогами п.3 ст.155 Цивільного кодексу України після закінчення другого та кожного наступного фінансового року товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.

## 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	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		0	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
Податкові зобов'язання	X		472	X		X
Фінансова допомога на зворотній основі	X		8958	X		X
Інші зобов'язання	X		12425	X		X
Усього зобов'язань	X		21855	X		X

Опис: д/н

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

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі(тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі(тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8

#### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

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

#### 6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних

##### правочинів

(за 2016 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Гранична сукупність вартості правочинів (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупності вартості активів емітента до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5

Зміст інформації:

#### 7. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

(за 2016 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або активів емітента до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5

Зміст інформації:

#### 8. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

(за 2016 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом річної фінансової звітності активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5

Зміст інформації:

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	періоду	Вид інформації
1	2		3
11.01.2016	11.01.2016		Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв
07.04.2016	07.04.2016		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.05.2016	04.05.2016		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
21.12.2016	22.12.2016		Відомості про зміну типу акціонерного товариства

#### **Інформація про стан корпоративного управління**

#### **ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ**

**Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?**

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2	3	4
1	2014	1	0
2	2015	1	0
3	2016	2	1

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?**

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

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

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

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

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

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

Так	Ні
Реорганізація	X
Додатковий випуск акцій	X
Унесення змін до статуту	X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства	X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства	X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу	X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)	X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді	X
Інше (запишіть)	

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

## ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

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

(осіб)

Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	1
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	4
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

### Чи проводила наглядова рада самооцінку?

Так	Ні	
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть) -		

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань.

### Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 27

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

Так	Ні	
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть) Інших комітетів у складі Наглядової Ради Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто" не створювало.		
Інше (запишіть) Інших комітетів у складі Наглядової Ради Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто" не створювало.		

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

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

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

Так	Ні	
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть) Розмір винагороди Товариством не передбачено.		

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

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

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

Так	Ні	
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть) Переобрано Наглядову раду Товариства в попередньому складі 07.04.2016 р. Загальними зборами акціонерів з вступом в		

силу їх повноважень з 01.05.2016 року.

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

створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії \_\_\_\_\_ осіб; 2

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? \_\_\_\_\_ 2

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 напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	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	ні	так	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
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) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X
Положення про наглядову раду	X
Положення про виконавчий орган	X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X
Положення про акції акціонерного товариства	X
Положення про порядок розподілу прибутку	X
Інше (запишіть) _____	В Товаристві існує Положення про Дирекцію. Дирекція - виконавчий орган Товариства.

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення	Копії документів надаються за запит акціонера	Інформація розміщується на веб-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	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 відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом

останніх трьох років?

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

Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X
<b>Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?</b>		
Так	Ні	
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть) -		
<b>Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні)</b>		так
<b>З якої причини було змінено аудитора?</b>		
Так	Ні	
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть) Не задовільняла вартість послуг.		
<b>Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?</b>		
Так	Ні	
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть) -		
<b>З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?</b>		
Так	Ні	
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть) -		

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

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

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

Так	Ні
Випуск акцій	
Випуск депозитарних розписок	
Випуск облігацій	
Кредити банків	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів	
Інше (запишіть)	

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

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

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

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні)**

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

**У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління ; вкажіть дату його прийняття:**

**яким органом управління прийнятий:**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) ;**

**укажіть яким чином його**

**оприлюднено:**

**Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному**

товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)	2017.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО" за ЄДРПОУ	03118340
Територія ОКТЯБРСЬКИЙ за КОАТУУ	5310137000
Організаційно- Акціонерне товариство за КОПФГ	230
правова форма господарювання	
Вид економічної діяльності Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами	за КВЕД 45.11
Середня кількість працівників	84
Адреса, телефон	Великотирнівська, 1, м. Полтава, Октябрський, Полтавська область, 36028, Україна, (0532) 579956, (0532) 579956
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)	
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності	v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2016 р.

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Форма № 1 Код за ДКУД 1801001		
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	19	2
первісна вартість	1001	64	63
накопичена амортизація	1002	45	61
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1785	1156
Основні засоби	1010	14232	13929
первісна вартість	1011	51866	52477
знос	1012	37634	38548
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	10873	11058
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
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>26909</b>	<b>26145</b>
1	3	4	
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	3026	3155
Виробничі запаси	1101	96	123
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	2930	3032
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	238	187
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1977	1678
з бюджетом	1135	23	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	23	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	77	197	
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	
Гроші та їх еквіваленти	1165	106	4	
Готівка	1166	0	1	
Рахунки в банках	1167	106	3	
Витрати майбутніх періодів	1170	0	8	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	
у тому числі в:	1181	0	0	
резервах довгострокових зобов'язань				
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	402	455	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>5849</b>	<b>5684</b>	
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>32758</b>	<b>31829</b>	
Пасив	Код	На початок	На кінець	
	1	рядка	звітнього періоду	
		2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	22247	22247	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	
Капітал у дооцінках	1405	0	0	
Додатковий капітал	1410	0	0	
Емісійний дохід	1411	0	0	
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	
Резервний капітал	1415	480	480	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(9258)	(12753)	
Неоплачений капітал	1425	0 ( )	0 ( )	
Вилучений капітал	1430	0 ( )	0 ( )	
Інші резерви	1435	0	0	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>13469</b>	<b>9974</b>	
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5725	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:	1531	0	0	
резерв довгострокових зобов'язань				
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	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>5725</b>	<b>0</b>	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	
Векселі видані	1605	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0	
довгостроковими зобов'язаннями				
товари, роботи, послуги	1615	1476	2411	
розрахунками з бюджетом	1620	370	410	
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	
розрахунками зі страхування	1625	83	62	
розрахунками з оплати праці	1630	176	270	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2309	2666	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	1	1	
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0	

Поточні забезпечення	1660	274	172
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	8875	15863
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>13564</b>	<b>21855</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i>	<i>1800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>32758</b>	<b>31829</b>

Примітки: В Ф1 стр.1400( колонк3,4) "Зареєстрований(пайовий)капітал заповнено з урахуванням одного десятого знаку після коми - 22246,5, тобто

округлено до цілих чисел за правилом округлення в період переходу на звітність без врахування десяткових знаків.

Керівник Біліч Святослав Олексійович

Головний бухгалтер Матлова Ольга Григорівна

КОДИ

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО"

Дата (рік, місяць, число)

2017.01.01

за ЄДРПОУ

03118340

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2016 рік

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 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	95669	76053
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 91770 )	73543 ( )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>( 0 )</i>	<i>0 ( )</i>
<b>Валовий:</b>	<b>2090</b>	<b>3899</b>	<b>2510</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	0 ( )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	1684	2072
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>продукції</i>			
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	( 3115 )	( 3053 )
Витрати на збут	2150	( 3318 )	( 2948 )
Інші операційні витрати	2180	( 2953 )	( 2374 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( )</i>
<i>)</i>			<i>0</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської</i>	<i>2182</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( )</i>
<i>)</i>			<i>0</i>
<i>продукції</i>			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	<b>2190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2195	( 3803 )	( 3793 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	124	54
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	( 0 )	0 ( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	0 ( )
Інші витрати	2270	( 0 )	0 ( )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	0	0
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2295	( 3679 )	3739 ( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	184	3516
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 3495 )</b>	<b>223 ( )</b>

## 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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(3495)</b>	<b>(223)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1979	1493
Витрати на оплату праці	2505	3271	2962
Відрахування на соціальні заходи	2510	734	1069
Амортизація	2515	1100	1254
Інші операційні витрати	2520	5754	5061
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>12838</b>	<b>11839</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2224645,00	2224645,00
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2224645,00	2224645,00
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1,57)	(0,1)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1,57)	0,10
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Біліч Святослав Олексійович

Головний бухгалтер      Матлова Ольга Григорівна

КОДИ

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО"

Дата (рік, місяць, число)

2017.01.01

за ЄДРПОУ

03118340

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

за 2016 рік

Стаття	Код рядка	Форма № 3 За звітний період	Код за ДКУД 1801004 За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:	3000	117236	92111
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	62	59

Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	62		59	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1886		1058	
Надходження від повернення авансів	3020	0		0	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025		1	4
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	11		0	
Надходження від операційної оренди	3040	1003		63	
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	992		1796	
Витрачання на оплату:	3100	111194	( )	(	89798 )
Товарів (робіт, послуг)					
Праці	3105	2536	( )	(	2654 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	818	( )	(	1171 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	4151	( )	(	1365 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	0	( )	(	4 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	1026	( )	(	771 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	3125	( )	(	590 )
Витрачання на оплату авансів	3135	1248	( )	(	1054 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	( )	(	0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	( )	(	0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	31	( )	(	20 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	( )	(	0 )
Інші витрачання	3190	1180	( )	(	1042 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>33</b>		<b>(2013)</b>	
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації:	3200	0		0	
фінансових інвестицій					
необоротних активів	3205	75		872	
Надходження від отриманих:	3215	0		0	
відсотків					
дивідендів	3220	0		0	
Надходження від деривативів	3225	0		0	
Надходження від погашення позик	3230	0		0	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235			0	0
Інші надходження	3250	0		0	
1	2	3	4		
Витрачання на придбання:	3255	0	( )	(	0 )
фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	206	( )	(	97 )
Виплати за деривативами	3270	0	( )	(	0 )
Витрачання на надання позик	3275	0	( )	(	0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		0	(	) (
0					
Інші платежі	3290	0	( )	(	0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(131)</b>		<b>775</b>	
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від:	3300	0		0	
Власного капіталу					
Отримання позик	3305	8958		1325	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0		0	
Інші надходження	3340	0		0	
Витрачання на:	3345	0	( )	(	0 )
Викуп власних акцій					
Погашення позик	3350	3238	( )	(	0 )
Сплату дивідендів	3355	0	( )	(	0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	( )	(	0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	( )	(	0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	( )	(	0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах		3375	0	(	) (
0					
Інші платежі	3390	5724	( )	(	0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(4)</b>		<b>1325</b>	
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(102)</b>		<b>87</b>	
Залишок коштів на початок року	3405	106		19	

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 0 0  
 Залишок коштів на кінець року 3415 4 106

Примітки: д/н

Керівник

Біліч Святослав Олексійович

Головний бухгалтер

Матлова Ольга Григорівна

КОДИ

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО"

Дата (рік, місяць, число)

2017.01.01

за ЄДРПОУ

03118340

### Звіт про власний капітал за 2016 рік

Стаття	Код	Зареєстро- рядкаваний (пайовий) капітал	Форма № 4		Код за ДКУД 1801005		Неопла- чений капітал	Вн
			Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>22247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>480</b>	<b>(9258)</b>	<b>0</b>	
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	
Зміна облікової політики								
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>22247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>480</b>	<b>(9258)</b>	<b>0</b>	
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3495)</b>	<b>0</b>	
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114		0	0	0	0	0	
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	
Виплати власникам (дивіденди)								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215		0	0	0	0	0	
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів		4220	0	0	0	0	0	
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення		4225	0	0	0	0	0	
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	
Внески до капіталу								
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	
Викуп акцій (часток)								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3495)</b>	<b>0</b>	
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>22247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>480</b>	<b>(12753)</b>	<b>0</b>	

Примітки: д/н

Керівник

Біліч Святослав Олексійович

Головний бухгалтер

Матлова Ольга Григорівна

### Примітки до фінансової звітності,

складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітка 1. Товариство та його діяльність

Приватне Акціонерне Товариство «Полтава-Авто» (далі - «Товариство») є юридичною особою, створеною

відповідно до законодавства України. Компанія була створена як державна компанія 24.10.1977 року, а 30.07.1993 року була реорганізована в Акціонерне Товариство і приватизована. Зареєстрована Виконавчим Комітетом Полтавської міської Ради. Юридична адреса Товариства - Україна, 36028, м. Полтава, вул. Великотирнівська, 1, фактичне місцезнаходження товариства співпадає з юридичною адресою.

Генеральний директор - з 08.07.2015р. по теперішній час Біліч Святослав Олексійович.

Головний бухгалтер - з 01.12.2005 року по теперішній час Матлова Ольга Григорівна

Товариство зареєстроване платником ПДВ, витяг з реєстру платників податку на додану вартість № 1616014502118

від 23.12.2016 р видане ДПІ у м. Полтаві ГУДФС у Полтавській обл., індивідуальний номер платника ПДВ – 031183416343

До організаційної структури ПАТ «Полтава-авто» входить: 6 філій.

№

з/п Повне найменування відокремленого

підрозділу Ідентифікаційний код відокремленого

підрозділу Реквізити банку, в якому обслуговується відокремлений

підрозділ Місцезнаходження відокремленого

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

обліку відокремлений підрозділ

1 2 3 4 5 6

1 Чутівська виробничо комерційна філія 25156832 - 38800 смт. Чутове, Полтавська обл., Чутівський р-н, вул. Коханова, 3

т. 9-11-68 Сmt Чутове

2 Філія «Пирятин-авто» 340011481 - 37300, Полтавська обл., Пирятинський р-н, м. Пирятин, вул. Сумська 6, т. 2-02-

72 М. Пирятин

3 Філія «Кременчукавтосервіс» 34411824 39605, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Пугачова 10, т. 7-17-18 М.

Кременчук

4 Філія «Автоцентр на Хмельницького» 344118750 - 39600, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Б. Хмельницького 20,

т. 3-11-64 М. Кременчук

5 Філія «Градизьк-авто» 34411887 39070, Полтавська обл., Глобинський р-н, смт. Градизьк, вул. Київська 1Д,

Т. 3-44-85 М. Глобино

6 Філія «Прима-авто» 34411947 - 36000, Полтавська обл., Полтавський р-н, с. копили, вул. Стрельникова 1,

т. 55-34-58 Полтавська ОДПІ, м. Полтава

Компанія ПАТ «Полтава-Авто» є дочірньою компанією АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ», яка зареєстрована в Україні і знаходиться за адресою 01004, м. Київ, вул. Велика Васильківська, 15/2. Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 84 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 4 (особи), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 5 (осіб).

У 2016 році, розмір фонду оплати праці склав 3271,0 тис. грн., що на 309,0 тис. грн. більше 2015 р. Фонд оплати праці у 2014 р. склав 3538,0 тис. грн. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

За період звітнього року підвищили свою кваліфікацію 9 чоловік (працівників підприємства у сфері торгівлі автомобілями та надання послуг по ремонту автомобілів і продажу запасних частин) згідно графіків проведення навчання, затвердженого на підприємстві та погодженого з дилерськими підприємствами для забезпечення підвищення рівня кваліфікації працівників по усіх напрямках діяльності підприємства. Для забезпечення підвищення кваліфікаційного рівня працівників адміністрації та фінансового сектору, 5 працівників підприємства прийняли участь в проведених в звітному періоді семінарах з питань внесених змін до законодавства з оподаткування та правил і форм подання звітності до державних контролюючих органів та органів статистики.

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами, спільних вкладів за звітний рік підприємство не проводило, відповідно прибутку від такої діяльності та фінансового результату за звітний рік від спільної діяльності не отримувало.

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:

Основними видами діяльності підприємства є торгівля новими автомобілями, запасними частинами та надання послуг по ремонту та обслуговуванню автомобілів.

За звітний 2016 рік підприємством було реалізовано 239 автомобіля, на загальну суму 87127,0 тис. грн., реалізовано запасних частин на суму 6555,0 тис. грн. та надано послуг у сфері ремонту та обслуговуванню автомобілів на суму 1987,0 тис. грн.

В порівнянні із звітним періодом 2015 року обсяг реалізації автомобілів збільшився на 38 шт. (що складає 19%), обсяг реалізації запасних частин зменшився на 588,0 тис. грн. (що складає 8%), обсяг наданих послуг збільшився на 235,0 тис. грн. (що складає 13%).

Частка експорту в загальному обсязі продажів відсутня, основні ринки збуту підприємства, - це м. Полтава та Полтавська область. Основними покупцями є фізичні та юридичні особи.

Постачальниками за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання є Корпорація «УкрАВТО» та її філії, споріднені підприємства інших областей України., в тому числі:

- 1) АвтоЗА3-Сервіс філія АТ «УкрАВТО»(26196153)
- 2) ПрАТ Автокапітал(31750520)
- 3) СІ ЕЙ Автомотів ТОВ (34569623)
- 4) Дженерал Авто Груп ТОВ(32160371)
- 5) Фалькон-Авто ТОВ (36425268)
- 6) Черкаси-Авто ПАТ( 05390402)
- 7) Гранд Автомотів філія АТ « УкрАВТО»(38488445)
- 8) ЮніверсалМоторз Груп ТОВ (39997491)
- 9) Зіп Авто філія АТ «УкрАВТО»(25662015)
- 10) Автоцентр Мерседес «Дніпропетровськ-Авто»ПАТ(37375957)

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація:

1. 15.11.2016 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 10-ДФП/16 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 3 233 630 (три мільйони двісті тридцять три тисячі шістьсот тридцять) грн. 41 коп не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років:

в ПАТ «Полтава-Авто» в 2012 - 2016 році відбувалися події, які призвели до продажу майнових комплексів філій підприємства:

1. Протокол № 09/04/2012-1 від 09.04.2012 року засідання Наглядової Ради про ліквідацію (закриття) філії Товариства "Лохвиця-Авто" ПАТ "Полтава-Авто" (код ЄДРПОУ 33804174, Полтавська обл., м. Лохвиця, вул. Леніна, 57).

Протокол від 21.11.2011 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Лохвиця, вул. Леніна, 57;

2. Протокол № 04/09/2012-1 від 04.09.2012 року засідання Наглядової Ради про ліквідацію (закриття) філії Товариства "Наддніпряньськ-Авто" ПАТ "Полтава-Авто" (код ЄДРПОУ 34698736, 39800, Полтавська обл., м. Комсомольськ, вул. Портова, 33).

Протокол № 28/05/2012-1 від 28.05.2012 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Комсомольськ, вул. Портова, 33;

3. 26.02.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) «КОБЕЛЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місце знаходження: 39020, Полтавська обл., м. Кобеляки, вул. Фрунзе, 39, ідентифікаційний код 35581962),

Протокол № 11/01/2013-1 від 11.01.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Кобеляки, вул. Фрунзе, 39;

4. 01.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ШИШАЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 38000, Полтавська обл., Шишацький район, смт. Шишаки, вул. Будівельників, будинок 2/1, ідентифікаційний код: 25159316);

Протокол № 30/07/2013-1 від 30.07.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., смт. Шишаки, вул. Будівельників, 2/1;

5. 20.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ГАДЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37300, Полтавська обл., Гадяцький район, с. Вельбівка, вул. Полтавська, будинок 1, ідентифікаційний код: 251583914);

Протокол № 13/08/2013-1 від 13.08.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж комплексу нежитлових будівель станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Гадяцький район, с. Вельбівка, вул. Полтавська, 1;

6. Протокол № 29/11/2013-1 від 29.11.2013 року засідання Наглядової Ради про продаж нежитлової будівлі магазину, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Пирятин, пл. Борців Революції, 146;

7. Протокол № 26/11/2014-1 від 26.11.2014 року засідання Наглядової Ради про продаж нежитлових будівель, що знаходяться за адресою: Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Розсошенці, вул. Комарова, буд. 2-а;

8. Протокол № 20/11/2014-1 від 20.11.2015 року засідання Наглядової Ради про продаж майнового комплексу, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, буд. 104;

9. 11.01.2016 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ФІЛІЮ «ХОРОЛ-АВТО» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37800, Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, буд. 104, ідентифікаційний код: 34411913).

Інформація, щодо голови та членів наглядової ради, виконавчого органу, ревізійної комісії, ревізора акціонерного товариства, головного бухгалтера, а також інших посадових осіб згідно із законодавством та статутом товариства: за звітний період 2016 року відбулись наступні зміни у виконавчих органах товариства:

1. 07.04.2016 року відбулися зміни у складі Наглядової Ради ПАТ «Полтава-Авто». Призначено до складу Наглядової Ради Козіс О.М., Бей Н.О., Сенюта І.В., Корольчук Ю.С., Прилуцька В.І.

Протоколом № 04/05/2016-1 від 04.05.2016 року вирішено обрати Головою Наглядової Ради Товариства Козіс О.М.

Змін у складі Дирекції, ревізора акціонерного товариства, ревізійної комісії за звітний період не відбувалось.

Особлива інформація щодо цих подій була своєчасно оприлюднена в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР, опублікована в друкованому виданні «Відомості НКЦПФР» та на власному ВЕБ-сайті Товариства.

Основні види діяльності згідно КВЕД:

Таблиця 1

КВЕД Види діяльності

45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

29.10 Виробництво автотранспортних засобів

45.31 Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

Статутний капітал Товариства складає 22 246 450,00 ( Двадцять два мільйони двісті сорок шість тисяч чотириста п'ятдесят) гривень. Статутний капітал поділено на 2 224 645 ( Два мільйони двісті двадцять чотири тисячі шістьсот сорок п'ять) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію.

Товариство є оператором автомобільного ринку України, що має власні автосалони, станції з обслуговування та ремонту автомобілів. ПАТ «Полтава-Авто» складає консолідовану фінансову звітність відповідно до МСФЗ, з якою можливо ознайомитися за адресою: м. Полтава, вул. Великотирнівська 1.

Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб Найменування емітента- Приватне акціонерне товариство «Полтава-Авто»

Організаційно-правова форма - акціонерне товариство.

Код за ЄДРПОУ – 03118340.

Місцезнаходження- м. Полтава, вул. Великотирнівська, 1.

Протягом звітнього року ПАТ «Полтава-Авто» не приймало участі у створенні юридичних осіб, а також не надавало у якості внесків прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності

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

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

Основні принципи облікової політики Товариства на 2016 рік затверджені наказами по Товариству № 115 від 11.04.2016 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2016 року).

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

Представлена фінансова звітність за 2016 є повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2016 рік є кінець дня 31 грудня 2016 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

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

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

Принципи оцінок

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

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Товариство протягом останніх трьох років отримувало збитки, в тому числі: збитки 2016 року – 3495 тис.грн., збитки 2015 року – 223 тис.грн., збитки 2014 року – 13764 тис.грн., внаслідок чого чисті активи Товариства ( активи за вирахуванням зобов'язань ) станом на 31.12.2016 року складають 9974 тис.грн., що менше статутного капіталу, який зареєстрований в сумі 22247 тис.грн., на 12273 тис.грн., що не відповідає вимогам чинного законодавства, а саме – пункту 3 статті 155 Цивільного кодексу України, яким встановлено, що:

Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.»

Таким чином, існує суттєва невизначеність, пов'язана із збитковою діяльністю, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, і, отже, воно може бути нездатним реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу. Для вирішення цієї проблеми управлінським персоналом Товариства та його материнською компанією ( ПАТ «Українська автомобільна корпорація» ) розроблений план заходів для підвищення прибутковості, зниженню та економії витрат з метою отримання прибутків, достатніх для погашення поточних зобов'язань та покриття збитків минулих років без застосування заходів щодо зменшення статутного капіталу. Ці плани зафіксовані та затверджені в бюджеті Товариства на наступний – 2017 рік і, на думку управлінського персоналу, є реальними та досяжними.

Слід також підкреслити, що отримані Товариством збитки не призвели до негативного значення власного капіталу.

Вартість чистих активів товариства не є меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, тобто не існує умов для його ліквідації. Більше половини суми кредиторської заборгованості зі строком погашення до 12-ти місяців, а дебіторська заборгованість перед Товариством – зі строком погашення до 6-ти місяців, що дає можливість Товариству своєчасно погасити заборгованість перед кредиторами. Також у Товариства існує можливість фінансової підтримки з боку материнської компанії, тому керівництво Товариства вважає, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним.

Використання суджень та припущень для оцінки

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

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

Примітка 3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

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

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

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

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

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

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

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

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

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, аніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами.

Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Група основних засобів	Період (років)
Будівлі	20-80
Машини та обладнання	7-20
Автотранспорт	5-20
Інструменти, прилади, інвентар	5-10
Інші основні засоби	1-10

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

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

#### Знецінення активів

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

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

Товариство нараховує резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки Товариства можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів. Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнитися від вказаних оцінок. Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської

заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включається до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованість за такими категоріями, в свою чергу, тестується на предмет знецінення.

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

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

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

#### Оцінка доходів

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

#### Реалізація товарів

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

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

Надання послуг

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

Судові спори

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

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

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

Оренда

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

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

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

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

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

Нематеріальні активи

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

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

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

або продано;

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

-Здатна використати нематеріальний актив;

- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
  - Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
  - Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.
- Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

#### Запаси

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

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості. Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загально-виробничих витрат.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

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

#### Фінансові інструменти

##### Визнання фінансових інструментів

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

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

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

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

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

#### Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними

платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період. При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позиною. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні. Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

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

#### Справедлива вартість

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

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

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

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

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

#### Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією.

Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків.

Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

**Податок на додану вартість**

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення». Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше.

Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

**Статутний капітал**

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

**Зобов'язання за дивідендами**

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

**Прибуток на акцію**

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

**Податок на прибуток**

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

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

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

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

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

до 01 квітня 2011 – 25 %;

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

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

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

з 01 січня 2014 до 31 грудня 2014 – 18 %.

з 01 січня 2015 – до грудня 2016 – 18%.

Однак слід зазначити, що у відповідності до норм Закону України № 713 -VII від 19.12.2013 р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України про ставки окремих податків» ставка податку на прибуток в 2015, 2016 році складає 18 %.

У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань

Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів

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

Інші резерви

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

Операційні та неопераційні доходи та витрати

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

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

Визнання доходу

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

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

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

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

Визнання витрат

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

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

Фінансові доходи та витрати

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

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

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

Примітка 4. Нові стандарти та інтерпретації

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

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році. Нові стандарти, які наведені нижче та поправки до стандартів, внесені в рамках щорічного проекту «Удосконалення МСФЗ», стали обов'язковими для Компанії з 1 січня 2014 року і не вплинули на облікову політику, фінансовий стан або результати діяльності Компанії:

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

Внесені зміни до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки

участі в інших компаніях» і МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» для суб'єктів інвестиційної діяльності: передбачено звільнення від консолідації окремих дочірніх компаній, натомість вимагається, щоб такий суб'єкт оцінював інвестиції в кожен дочірню компанію за справедливою вартістю через прибуток або збиток відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» або МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та Оцінка».

Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань – Зміни в МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» Ця зміна вводить керівництво щодо застосування МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» з метою усунення невідповідностей, виявлених при застосуванні певних критеріїв взаємозаліку.

Це включає роз'яснення значення виразу «у теперішній час має законодавчо встановлене право на залік» і того, що певні системи з розрахунком на чистій основі можуть вважатись еквівалентними системам із розрахунком на валовій основі.

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

Тлумачення КТМФЗ 21 «Обов'язкові платежі»

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

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

- Зобов'язання визнається поступово, якщо зобов'язуюча подія відбувається протягом певного періоду часу

Якщо зобов'язання прив'язані до досягнення мінімального рівня норми прибутку, воно відображується коли такий рівень досягнутий.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2010-2012 рр.

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

Ця поправка до МСФЗ 13 не мала впливу на фінансову звітність Компанії.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2011-2013 рр.

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

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

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

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

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

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

Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. МСФЗ 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної

інформації не є обов'язковим. Дострокове застосування попередніх редакцій МСФЗ 9 (2009, 2010 і 2013) допускається, якщо дата першого застосування припадає на період до 1 лютого 2015.

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

МСФЗ 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»

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

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

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ 15 був випущений в травні 2014 р і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки. Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2017 або після цієї дати, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування.

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

Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам»

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

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

Внесені зміни МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів» для зменшення впливу обставин, при яких сума очікуваного відшкодування вартості активів або одиниць, що генерують грошові кошти, відповідно була розкрита.

Більш чітко визначено вимоги щодо розкриттів та висунуто пряму вимогу щодо розкриття ставки дисконтування при визначенні зменшення корисності (або відновленні визнаного раніше зменшення корисності), коли сума очікуваного відшкодування (визначена на основі справедливої вартості за мінусом витрат з вибуття) визначається з використанням дисконтованої вартості.

Поправки до МСФЗ 11 «Спільна діяльність» - «Облік придбань часток участі у спільних операціях»  
Поправки до МСФЗ 11 вимагають, щоб учасник спільних операцій відображав придбання частки участі у спільній операції, діяльність якої являє собою бізнес згідно визначення даного терміна за МСФЗ 3, згідно з відповідними принципами МСФЗ 3 для обліку об'єднань бізнесу. Поправки також роз'яснюють, що раніше існуючі частки участі в спільній операції не переоцінюються при придбанні додаткової частки участі в тій же спільній операції, якщо зберігається спільний контроль. Крім того, в МСФЗ 11 було включено виключення зі сфери застосування, згідно з яким дані поправки не застосовуються, якщо сторони, які здійснюють спільний контроль (включаючи організацію, що звітує), знаходяться під спільним контролем однієї і тієї ж кінцевої контролюючої сторони.

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

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

Поправки роз'яснюють принципи МСБО 16 та МСБО 38, які полягають в тому, що виручка відображає структуру економічних вигід, які генеруються в результаті діяльності бізнесу (частиною якого є актив), а не

економічні вигоди, які споживаються в рамках використання активу. В результаті метод, що базується на виручці не може використовуватися для амортизації основних засобів і може використовуватися тільки в рідких випадках для амортизації нематеріальних активів. Поправки застосовуються на перспективній основі для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не матимуть вплив на фінансову звітність Компанії, оскільки Компанія не використовувала оснований на виручці метод для амортизації своїх необоротних активів.

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

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

Щорічні удосконалення (2010-2012)

•МСБО 16 Основні засоби та МСБО 38 Нематеріальні активи: Метод переоцінки - пропорційний перерахунок

накопиченої амортизації

•МСБО 24 Розкриття інформації про пов'язані сторони: Ключовий управлінський персонал

•МСФЗ 2 Платіж на основі акцій: Визначення «умов набуття прав»

•МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу: Бухгалтерський облік умовної компенсації при об'єднанні бізнесу

•МСФЗ 8 Операційні сегменти: Приведення загальної суми активів звітних сегментів до суми активів суб'єкта

•МСФЗ 8 Операційні сегменти: Узагальнення операційних сегментів

Щорічні удосконалення (2011-2013)

•МСБО 40 Інвестиційна нерухомість: Роз'яснення взаємозв'язку між МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу та МСБО 40 Інвестиційна нерухомість, в частині віднесення нерухомості до складу інвестиційної або такої, яку займає власник

нерухомості.

•МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу: Обсяг виключень для спільних підприємств.

•МСФЗ 13 Оцінка за справедливою вартістю: Короткострокові дебіторська та кредиторська заборгованості.

Вищенаведені удосконалення застосовується для річних звітних періодів починаючи з 1 липня 2014 року, або пізніше. Не очікується, що нові удосконалення істотно впливатимуть на фінансову звітність Компанії.

Примітка 5. Основні засоби. Основні засоби представлені наступним чином: Будинки та споруди 103: первісна вартість на 01.01.2015 48788, Надходження — 77, Вибуття — (1054), на 31.12.2015 — 47811, Надходження — 701, на 31.12.2016 — 48512, Накопичений знос на 01.01.2015 — 33819, Нараховано знос за період — 1054, Знос по вибувшим — (810), на 31.12.2015 — 34063, Нараховано знос за період — 976, на 31.12.2016 — 35039, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 14971, на 31.12.2015 — 13748, на 31.12.2016 — 13473. Машины та обладнання 104: первісна вартість на 01.01.2015 — 523, Надходження — 1, Вибуття — (23), на 31.12.2015 — 501, Надходження — 12, Вибуття — (20), на 31.12.2016 — 494, Накопичений знос на 01.01.2015 — 491, Нараховано знос за період — 15, Знос по вибувшим — (20), на 31.12.2015 — 486, Нараховано знос за період — 8, Знос по вибувшим — (21), на 31.12.2016 — 473, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 31, на 31.12.2015 — 15, на 31.12.2015 — 21. Транспортні засоби 105: первісна вартість на 01.01.2015 — 589, Вибуття — (109), на 31.12.2015 — 480, на 31.12.2016 — 480, Накопичений знос на 01.01.2015 — 570, Нараховано знос за період — 3, Знос по вибувшим — (108), на 31.12.2015 — 465, Нараховано знос за період — 1, на 31.12.2016 — 466, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 18, на 31.12.2015 — 15, на 31.12.2016 — 14. Інструменти, прилади та інвентар 106,109,11: первісна вартість на 01.01.2015 — 3141, Надходження — 140, Вибуття — (207), на 31.12.2015 — 3074, Надходження — 58, Вибуття — (141), на 31.12.2016 — 2991, Накопичений знос на 01.01.2015 — 2638, Нараховано знос за період — 108, Знос по вибувшим — (126), на 31.12.2015 — 2620, Нараховано знос за період — 115, Знос по вибувшим — (165), на 31.12.2016 — 2570, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 502, на 31.12.2015 — 454, на 31.12.2016 — 421. Незавершені капітальні інвестиції: первісна вартість на 01.01.2015 — 1838, Надходження — 182, Вибуття — (235), на 31.12.2015 — 1785, Вибуття — (161), на 31.12.2016 — 1156, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 1838, на 31.12.2015 — 1785, на 31.12.2016

— 1156. Разом: на 31.12.2015 — 53651, Надходження - 771, Вибуття - (322), на 31.12.2016 - 53633, Накопичений знос на 01.01.2015 — 37519, Нараховано знос на період 1180, Знос по вибувшим — (1064), на 31.12.2015 — 37634, Нараховано хнос за період - 1100, Знос по вибувшим - (186), на 31.12.2016 — 38548, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 17360, на 31.12.2015 — 16017, на 31.12.2016 — 15085. Примітка 6. Нематеріальні активи. Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом 2015-2016 років: Комп'ютерні програми та інше: Первісна вартість на 01.01.2015 — 51, Надходження - 18, Вибуття - 5 на 31.12.2015 — 64, Надходження — 9, Вибуття - 10, на 31.12.2016 — 63, Накопичена амортизація на 01.01.2015 — 47, Амортизація за період - 2, на 31.12.2015 — 45, Амортизація за період — (16), на 31.12.2016 — 61, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 4, на 31.12.2015 — 19, на 31.12.2016 — 19, Разом: Первісна вартість на 01.01.2015 — 51, Надходження - 18, Вибуття - 5 на 31.12.2015 — 64, Надходження — 18, Вибуття - 5, на 31.12.2016 — 64, Накопичена амортизація на 01.01.2015 — 47, Амортизація за період - 2, на 31.12.2015 — 45, Амортизація за період — (16), на 31.12.2016 — 61, Залишкова вартість на 01.01.2015 — 4, на 31.12.2015 — 19, на 31.12.2016 — 2.

Примітка 7. Відстрочені податки. Структура відстрочених податків станом на 31.12.2015 року та 31.12.2016 року була наступною: Різниця в оцінці основних засобів: Відстрочені податкові активи (зобов'язання) на 31.12.2015 — 10873, на 31.12.2016 — 11058, Резерв сумнівних боргів, Резерв на виплати персоналу, Нематеріальні активи та інше, Разом - Відстрочені податкові активи (зобов'язання) на 31.12.2015 — 10873, на 31.12.2016 — 11058. Витрати з податку на прибуток складаються з наступних компонентів: 2016 Поточний податок на прибуток: Доходи/витрати по відстроченому податку на прибуток — 184, Разом податок на прибуток — 184. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються по ставкам податку на прибуток, котрі, як очікується, будуть застосовуватися в періодах коли буде реалізовано податковий актив або проведено розрахунок по зобов'язанню. Додатковий ефект тимчасових різниць за 2016 рік:

Прибуток до оподаткування. Податок за діючою ставкою — (184), Зміна відстрочених податкових активів в результаті зміни ставки оподаткування, Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про сукупний прибуток — 184.

Примітка 8. Запаси.

Станом на 31 грудня запаси включають: 2016: Готова продукція/товари — 3032, Інші матеріали — 123, 3155. 2015: Готова продукція/товари — 2930, Інші матеріали — 96, 3026. Керівництво Товариства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу. Станом на 31 грудня 2016 року балансова вартість запасів показана за вирахуванням сум списання бракованих запасів та списання запасів до їх чистої вартості реалізації в сумі 27,5 тис. грн. (на 31 грудня 2015: 3,5 тис. грн.).

Примітка 9. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином: 2016: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 197, Дебіторська заборгованість третіх осіб — 53, Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб — 144, мінус: резерв сумнівних боргів — (10), 187. 2015: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 335, Дебіторська заборгованість третіх осіб — 102, Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб — 233, мінус: резерв сумнівних боргів — (97), 238. Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів. Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня 2016 року (без врахування резерву сумнівних боргів): Прострочена, але не знецінена: Більше року - 10, Всього — 187. Інша поточна дебіторська заборгованість: 2016: Дебіторська заборгованість за авансами виданими — 1678, Інша поточна дебіторська заборгованість — 197, резерв сумнівних боргів - (10), 1875, 2015: Дебіторська заборгованість за авансами виданими — 1977, Дебіторська заборгованість за податковими платежами — 23, Інша поточна дебіторська заборгованість — 77, 2077. Резерв сумнівних боргів нараховано на суми заборгованості, що виникли по іншій дебіторській заборгованості на початок 2016 року та непогашені на протязі року. До складу іншої поточної дебіторської заборгованості входять отримані попередні оплати, згідно договорів з покупцями автомобілів (автомобілі марки Мерседес та KIA). Поставка та реалізація цих автомобілів буде проводитись в першому кварталі 2017 року. Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином: 2016: Сальдо резерву на початок періоду — (97), Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості - 10, Повернені суми - 97, Сальдо резерву на кінець періоду — (10).

Примітка 10. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31 грудня 2016 р. грошові кошти та еквіваленти представлені таким чином: 2016: кошти на поточний рахунках — 4, 2015: кошти на поточний рахунках — 106.

Примітка 11. Статутний капітал.

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2012 року, 31.12.2013 року та станом на 31.12.2014 . 31.12.2015 ,31.12.2016 року становив 22 246 450 (Двадцять два мільйони чотириста шістьдесят чотири тисячі чотириста п'ятдесят) гривень. Статутний капітал поділено на 2 224 645 (Два мільйони двісті двадцять чотири тисячі шістьсот сорок п'ять) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію. Власником 93,184350 % акцій ПАТ «ПОЛТАВА-АВТО» є АТ «Українська автомобільна корпорація» та 6,81565% акцій - власники – фізичні особи. Розподіл прибутку У відповідності до українського законодавства Товариство розподіляє прибуток у якості дивідендів на основі бухгалтерської звітності складеної за МСФЗ. У відповідності до українського законодавства розподілу підлягає чистий прибуток.

Примітка 12. Кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:2016:Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги — 2411, Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін - 2391, Розрахунки з бюджетом — 410, Поточні забезпечення — 172, Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками учасниками — 1, Інша поточна кредиторська заборгованість:з одержаних авансів — 2666,зі страхування — 62, з оплати праці — 270, Інші поточні зобов'язання — 15863, Всього — 21855. 2015:Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги — 1476, Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін -- 1475, Розрахунки з бюджетом — 370, Поточні забезпечення — 274, Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками учасниками — 1, Інша поточна кредиторська заборгованість:з одержаних авансів — 2309, зі страхування — 83, з оплати праці — 176, Інші поточні зобов'язання — 8875, Всього — 13564.

Кредиторська заборгованість за товари , роботи послуги (рядок.Балансу 1615) представлена в основному заборгованістю за посталені товари (запчастини та автомобілі) філіями АТ «УкрАВТО» та спорідненими підприємствами інших областей України в сумі 2391 тис. грн. , які бідуть реалізовані в 2017 році.Розрахунки з бюджетом (рядок Балансу 1620) представлені суми податків за 2016 рік, строк сплати яких на 31 грудня 2016 року ще не настав ( ореда землі за грудень 2016р. ,податок на доданувартість за грудень 2016 р.,податок з доходів фізичних осіб,та військовий збір за грудень 2016р.)Інша поточна кредиторська зборгованість представлена сумами з одержаних авансів від покупців в сумі 2666 тис. грн. за автомобілі,реалізація ,яких буде проведена на протязі першого кварталу 2017 року.Інші поточні зобов'язання (рядок Балансу 1690) на 31грудня 2016 року відображено сумиотриманої фінансової допони від АТ «УкрАВТО» в розмірі 8958тис. грн. Також в цьому рядку відображено суми податкового кредиту за рахунком 6441.Компанією за звітний період проведено погашення виданих векселів в сумі 5725 тис. грн. за рахунок коштів отриманих від АТ «УкрАВТО» як фіндопомога та проведено часткове погашення отриманої фінансової допомоги в розмі 3238 тис. грн.

Примітка 13 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року доходи Товариства склали: 2016: Дохід від реалізації автомобілів — 87127, Дохід від реалізації запасних частин — 6555, Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО - 1987, 95669. 2015: Дохід від реалізації автомобілів — 67158, Дохід від реалізації запасних частин — 7143, Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО - 1752, 76053.

Примітка 14 Собівартість реалізації.

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року собівартість реалізованої продукції складала: 2016: Собівартість реалізованих автомобілів — 83014, Собівартість реалізованих запчастин — 5315, Витрати на заробітну плату - 778, Амортизація - 603, Інші витрати - 2060, Всього — 91770. 2015: Собівартість реалізованих автомобілів — 64389, Собівартість реалізованих запчастин — 5690, Витрати на заробітну плату - 1137, Амортизація - 686, Інші витрати - 1641, Всього — 73543.

Примітка 15 Адміністративні витрати.

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року адміністративні витрати склали: 2016:Матеріальні витрати — (342), Витрати на адміністративний персонал — (1621), Амортизація обладнання загального призначення — (29), Витрати на поточні ремонти та обслуговування основних фондів загального призначення — (48),Витрати на послуги зв'язку — (71), Витрати енергії та комунальні послуги - (502), Банківські послуги — (32), Інші адміністративні витрати — (134), (3115). 2015:Матеріальні витрати — (236), Витрати на адміністративний персонал — (1775), Амортизація обладнання загального призначення — (22), Витрати на поточні ремонти та обслуговування основних фондів загального призначення — (27),Витрати на послуги

зв'язку — (68), Витрати енергії та комунальні послуги — (519), Банківські послуги — (70), Інші адміністративні витрати — (336), (3053).

Примітка 16 Витрати на збут.

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року витрати на збут склали: 2016: Витрати на персонал з маркетингу та збуту — (1257), Ослаговування програмного забезпечення - (3), Амортизація обладнання збутового призначення — (469), Витрати на рекламу — (252), Транспортні витрати — (52), Комісійні субдилерам — (83), Інші збутові витрати — (235), Роялті — (6), Охорона — (629), Передпродажна підготовка — (326), Довідки-рахунки — (6), Всього — (3318). 2015: Витрати на персонал з маркетингу та збуту — (1078), Ослаговування програмного забезпечення - (2), Амортизація обладнання збутового призначення — (546), Витрати на рекламу — (193), Транспортні витрати — (28), Комісійні субдилерам — (101), Інші збутові витрати — (293), Роялті — (6), Охорона — (690), Передпродажна підготовка — (3), Довідки-рахунки — (8), Всього — (2948).

Примітка 17. Інші операційні доходи.

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року інші доходи Товариства склали: 2016: Дохід від операційної оренди активів — 928, Інші доходи від звичайної діяльності — 730, Дохід від реалізації основних засобів — 26, Всього — 1684. 2015: Дохід від операційної оренди активів — 635, Інші доходи від звичайної діяльності — 994, Дохід від реалізації основних засобів — 443, Всього — 2072.

Примітка 18. Інші операційні витрати.

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року інші витрати Товариства склали: 2016: Результат від сплачених штрафів, пені — (85), Результат від списання безнадійних заборгованостей - (10), Витрати від знецінення запасів — (27), Податки, крім податку на прибуток — (2585), Витрати на оплату персоналу — (20), Нарахування на заробітну плату — (16), Інші витрати — (210), (2953). 2015: Результат від сплачених штрафів, пені — (102), Результат від списання безнадійних заборгованостей - (2), Витрати від знецінення запасів — (3), Податки, крім податку на прибуток — (2069), Витрати на оплату персоналу — (20), Нарахування на заробітну плату — (20), Інші витрати — (158), (2374).

Примітка 19. Операції з пов'язаними сторонами.,

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю. Зв'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами. Пов'язані сторони включають: - акціонерів-Ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей, - Компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства, чи його акціонерів. Перелік пов'язаних сторін з якими укладено угоди на постачання товарів , послуг:

- 1) АвтоЗА3-Сервіс філія АТ «УкрАВТО»(26196153)
- 2) ПрАТ Автокапітал(31750520)
- 3) СІ ЕЙ Автомобілів ТОВ (34569623)
- 4) Дженерал Авто Груп ТОВ(32160371)
- 5) Фалькон-Авто ТОВ (36425268)
- 6) Черкаси-Авто ПАТ( 05390402)
- 7) Гранд Автомобілів філія АТ « УкрАВТО»(38488445)
- 8) ЮніверсалМоторз Груп ТОВ (39997491)
- 9) Зіп Авто філія АТ «УкрАВТО»(25662015)
- 10) «Рубіж-Авто» філія АТ «УкрАВТО» (33545990)

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року представлені таким чином:

2016: Доходи отримані по торговельним операціям — 1540, Доходи отримані по іншим операціям — 371, Витрати понесені по торговельним операціям — 374, Торговельна дебіторська заборгованість — 233, Інша дебіторська заборгованість - 40. 2015: Доходи отримані по торговельним операціям — 1656, Доходи отримані по іншим операціям — 624, Витрати понесені по торговельним операціям — 289, Торговельна дебіторська заборгованість — 231. Ключовий керівний персонал представлений Правлінням Товариства. За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року витрати на винагороду ключового управлінського персоналу склали: 2016: Заробітна плата та інші заохочення — 1023, Нарахування на заробітну плату — 224, 1247. 2015: Заробітна плата та інші заохочення — 1196, Нарахування на заробітну плату — 443, 1639.

Примітка 20. Потенційні та умовні зобов'язання.

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими

позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Станом на 31 грудня 2016 року, за оцінками керівництва, ймовірність програшу Товариства у судових справах, в яких воно є відповідачем є низькою, тому забезпечення під сплату коштів за даними позовами не нараховані. № п/п № справи та дата розгляду Позивач Відповідач Суд, який розглядає та прізвище судді Суть спору Стан справи

1 № 917/1877/16

26.01.2017 р. на 11.30  
Полтавської обл.

КП «Кременчукводоканал» ПАТ «Полтава-Авто»

Господарський

суддя: С.В. Погрібна про стягнення заборгованості 24036,40 грн. розгляд справи триває  
Керівництво Компанії вважає, що рішення по судовим справам не вплине на фінансовий результат.

Податкова система

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

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

Примітка 21. Політика управління ризиками.

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк. Завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжити функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також забезпечити фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії. Компанія здійснює заходи щодо покращення фінансового становища шляхом поступового нарощення обсягів продажу.

31.12.2016: Дебіторська заборгованість: до 3 місяців: Торгова дебіторська заборгованість - 197, Інша дебіторська заборгованість - 197, ВСЬОГО АКТИВИ — 394, Кредиторська заборгованість: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги — 2411, Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці — 270, Інша поточна кредиторська заборгованість — 2838, Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом — 410, Розрахунки зі страхування (ЄСВ) - 62, Всього зобов'язання — 5991, до 6 місяців: Дебіторська заборгованість: Резерв сумнівних боргів - -, Дебіторська заборгованість за виданими авансами - 1678, Всього активи - 1678, Кредиторська заборгованість: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - -, Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці - -, Інша поточна кредиторська заборгованість - -, Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом - -, Всього зобов'язання - -, До 12 місяців: Дебіторська заборгованість: Інші оборотні активи - Інші оборотні активи - 455, Грошові кошти на поточному рахунку та в касі - 4, Витрати майбутніх періодів - 8, Всього активи — 467, Кредиторська заборгованість: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - -, Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці - -, Інша поточна кредиторська заборгованість - -, Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом - -, Інші поточні зобов'язання - 12626, Всього зобов'язання - 12626, Більше року: Дебіторська заборгованість: Резерв сумнівних боргів — -10, Всього активи - -10. Кредиторська заборгованість: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - -, Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці - -, Інша поточна кредиторська заборгованість - -, Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом - -, Поточна кредиторська заборгованість за розрах. з учасниками - 1, Інші поточні зобов'язання - 3237, Всього зобов'язання - 3238. Всього: Дебіторська заборгованість: Торгова дебіторська заборгованість — 197, Інша дебіторська заборгованість - 197, Резерв сумнівних боргів — -10, Деб. заборгованість за виданими авансами — 1678, Інші оборотні активи — 455, Грошові кошти на поточному рахунку та в касі — 4, Витрати майбутніх періодів — 8, Всього активи — 2529, Кредиторська заборгованість: Кредиторська заборгованість за товари, роботи,

послуги: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги — 2411, Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці — 270, Інша поточна кредиторська заборгованість — 2838, Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом — 410, Поточна кредиторська заборгованість за розрах. з учасниками — 1, Розрахунки зі страхування(ЄСВ) — 62, Інші поточні зобов'язання — 15863, Всього зобов'язання — 21855. До інших оборотних активів віднесено суми податкових зобов'язань за рахунком обліку 643. Інша поточна кредиторська заборгованість в звітності представлена отриманими попередніми платежами за товари, роботи, послуги ( оренда приміщень, компенсація комунальних послуг, автомобілі ). Кредитний ризик Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику.

Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість.

Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю державних підприємств, комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик.

Збір дебіторської заборгованості від уряду в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.

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

Примітка 22. Перше застосування

Фінансова звітність за 2012 рік була вперше підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), і згідно з МСФЗ 1 є попередньою фінансовою звітністю.

При підготовці фінансової звітності за 2012 рік вхідний баланс був складений станом на 1 січня 2012 року - дату переходу Товариства на МСФЗ.

Перший повний комплект фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію в усіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства, складено станом на 31 грудня 2013 року та за рік що закінчився цією датою, згідно МСФЗ, чинними на цю дату.

У зв'язку з цим, під час складання першого повного пакету МСФЗ фінансової звітності були здійснені необхідні коригування вхідного балансу на 1 січня 2012 р. та попередньої фінансової звітності за 2012 рік.

Примітка 23. Події після звітної дати.

Події, які сталися в період з 01 січня 2017 року і по дату затвердження(підписання) звітності та які можуть вимагати внесення коригувань у бухгалтерську (фінансову) звітність, розкриття в ній інформації, не відбувались.

**ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН.** На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства. Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства на 31.12.2015: Коефіцієнт абсолютної ліквідності Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами —  $\Phi1(\text{ряд.1160}+\text{ряд.1165})/\Phi1\text{ряд.1695}$ , Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи -  $\Phi1\text{ряд1195}/\Phi1\text{ряд1695}$ , Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів  $\Phi1\text{ ряд.1495} / \Phi1\text{ ряд 1900}$ , Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) Показує співвідношення залучених і власних коштів -  $\Phi1\text{ ряд 1660}+\text{ряд1595}+\text{Ряд1695} / \text{Ряд1495}\Phi1$ , Коефіцієнт рентабельності активів Характеризує ефективність використання активів підприємства -  $\Phi2\text{ ряд 2465}/\Phi1(\text{ряд1300гр.3}+\text{ряд1300гр4})/2$ , Орієнтовне позитивне значення показника: Коефіцієнт абсолютної ліквідності Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами —  $> 0$  збільшення 0,25 - 0,5, Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи -  $> 1$  1,0 - 2,0, Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів -  $> 0,5$ , Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) Показує співвідношення залучених і власних коштів -  $< 1$  0,5 - 1,0, Коефіцієнт рентабельності активів Характеризує ефективність використання активів підприємства -  $> 0$ , Станом на 31.12.2016: Коефіцієнт

абсолютної ліквідності Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами — 0,00, Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи — 0,4, Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів - 0,5, Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) Показує співвідношення залучених і власних коштів — 1,1, Коефіцієнт рентабельності активів Характеризує ефективність використання активів підприємства — 0,09, Станом на 31.12.2015: Коефіцієнт абсолютної ліквідності Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами — 0,00, Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи — 0,4, Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів - 0,4, Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) Показує співвідношення залучених і власних коштів — 1,5, Коефіцієнт рентабельності активів Характеризує ефективність використання активів підприємства — 0,01.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок ліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта свідчить про те, що Товариство в разі необхідності не може миттєво погасити усю свою короткострокову заборгованість. Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 0,4 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності Товариству розрахуватися одночасно з усіма короткостроковими боргами, воно не може їх погасити за рахунок своїх оборотних засобів. Коефіцієнт автономії характеризує незалежність фінансового стану Товариства від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел. Товариству майже потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності. Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів характеризує залежність Товариства від залучених коштів. Товариству майже потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності. Коефіцієнт ефективності використання активів дозволяє визначити ефективність використання активів Товариства Тобто він показує, скільки гривень прибутку заробила кожна гривня активів підприємства. Значення цього показника свідчить про те, що на кінець року Товариство з однієї гривні активів одержувало 0,01 гривні збитку.

#### **XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)**

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко" аудитора - фізичної особи - підприємця)

Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи) 35796588

Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора м. Полтава, вул. Кучеренка, 4, кв.49

Номер та дата видачі свідоцтва про включення до 4169 30.05.2013

Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України

Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі , ,

та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити

аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів

Текст аудиторського висновку (звіту)

Основні відомості про Товариство :

Повна назва

Скорочена назва Приватне акціонерне товариство «Полтава-Авто»

ПАТ «Полтава-Авто»

Код за ЄДРПОУ 03118340

Місцезнаходження:

36028, Полтавська обл., м.Полтава, вул.Великотирнівська, 1

Дата реєстрації 30.07.1993р.

Дата внесення змін

до установчих

документів 21.12.2016р.  
3.Висновок ( Звіт ) щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Полтава-Авто» (надалі - ПАТ «Полтава-Авто»), що додається, яка складена відповідно до МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, і включає фінансові звіти, складені на бланках по формам, затвердженим Міністерством фінансів України:

- Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на 31.12.2016р. ( Форма №1 );
- Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід ) за 2016 рік ( Форма №2 );
- Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом ) за 2016 рік ( Форма №3 );
- Звіт про власний капітал за 2016 рік ( Форма №4 ),

-Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, що включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки

Фінансові звіти було складено управлінським персоналом із використанням основи бухгалтерського обліку, встановленої Міжнародними стандартами фінансової звітності ( МСФЗ ).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» (в редакції Закону України від 14.09.2006р. № 140-V ), та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 320/1 від 29.12.2015 року. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

## **XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)**

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко" аудитора - фізичної особи - підприємця)

Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової 35796588

картки платника податків - фізичної особи)

Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора м. Полтава, вул. Кучеренка, 4, кв.49

Номер та дата видачі свідоцтва про включення до 4169 30.05.2013

Реєстру аудиторських фірм та аудиторів,

виданого Аудиторською палатою України

Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі , ,

та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру

аудиторських фірм, які можуть проводити

аудиторські перевірки професійних учасників

ринку цінних паперів

## **Текст аудиторського висновку (звіту)**

Основні відомості про Товариство :

Повна назва

Скорочена назва Приватне акціонерне товариство «Полтава-Авто»

ПАТ «Полтава-Авто»

Код за ЄДРПОУ 03118340

Місцезнаходження:

36028, Полтавська обл., м.Полтава, вул.Великотирнівська, 1

Дата реєстрації 30.07.1993р.

Дата внесення змін

до установчих

документів 21.12.2016р.

3.Висновок ( Звіт ) щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Полтава-Авто» (надалі - ПАТ «Полтава-Авто»), що подається, яка складена відповідно до МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, і включає фінансові звіти, складені на бланках по формах, затверджених Міністерством фінансів України:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016р. (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік (Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2016 рік (Форма №4),

-Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, що включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки

Фінансові звіти було складено управлінським персоналом із використанням основи бухгалтерського обліку, встановленої Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» (в редакції Закону України від 14.09.2006р. № 140-V), та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 320/1 від 29.12.2015 року. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. Станом на 31.12.2016 року чисті активи товариства 9974 тис.грн. Ця сума нижче вартості статутного (22247 тис.грн.) та резервного капіталу (480 тис.грн.) на 12753 тис. грн. Згідно п.3 ст.155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства»:

«3. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.»

Таким чином, вартість чистих активів ПАТ «Полтава-Авто» станом на 31.12.2016 року не відповідає вимогам статті 155 ЦКУ, але аудиторі вважають, що розроблений управлінським персоналом план заходів для вирішення цієї ситуації, описаний в Примітках до фінансової звітності ПАТ «Полтава-Авто» за 2016 рік, є реальним і досяжним.

4.2. Відповідність між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю. Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Аудитором була проведена перевірка проекту «Звіту про корпоративне управління» на відповідність вимогам Рішення Національної з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 N 2826 «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за № 2180/24712 (із змінами та доповненнями).

В результаті проведення аудиторських процедур нами було встановлено, що в ПАТ в 2016 році відбувалися події, інформація про які повинна розкриватися в складі особливої інформації згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок». До таких подій віднесено – зміна типу Товариства в грудні 2016 року (повідомлення розміщено в базі даних Комісії 22.12.16.) та зміна посадових осіб товариства в 2016 році:

- зміна складу посадових осіб емітента: голови наглядової ради (згідно протоколу №04/05/2016-1 від 04.05.2016 року засідання наглядової ради). Повідомлення розміщено у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 4.05.16р.;

- зміна складу посадових осіб емітента: припинено повноваження посадової особи - Голови Наглядової ради та членів наглядової ради Товариства, переобрання членів Наглядової ради з 01.05.16. згідно чергових загальних зборів від 07.04.2016р. Повідомлення розміщено у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 07.04.2016р.;

- ліквідація філії «Хорол-Авто» відповідно до рішення Наглядової Ради ПАТ "ПОЛТАВА-АВТО", засідання якої відбулося 11.01.2016 року (Протокол № 11/01/2016-2 від 11 січня 2016 року). Повідомлення розміщено у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 11.01.2016р.. Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів. Значний правочин-правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності. Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог Закону до здійснення значних правочинів. Вартість активів ПАТ «Полтава-Авто» станом на 31.12.2015 року (на 01.01.2016 р.) складає 32758 тис.грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським

процедурам складає 3275 тис. грн.. Товариство у 2016 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» мало договори, які підпадають під визначення значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Договори та додаткові угоди до існуючих договорів уклалися в основному з ПАТ «Українська автомобільна корпорація» та з постачальниками автомобілів. Ухвалення значних правочинів здійснювалося Наглядовою радою та черговими загальними зборами, що відбулися 07.04.2016 року. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

4.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови Наглядової ради в установленому порядку має право обрати корпоративного секретаря, який відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України «Про акціонерні товариства». Формування складу органів корпоративного управління здійснювалося відповідно до Статуту Товариства та Статуту в новій редакції, який був затверджений загальними зборами акціонерів 20.12.2016 року.

Згідно Статуту від 20.12.2016р.. «Органами товариства, які здійснюють управління і контроль за діяльністю Товариства, є:

- Вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів Товариства;
- Наглядова рада Товариства;
- Виконавчий орган – Дирекція на чолі з Генеральним директором;
- Ревізійна комісія Товариства.

Органи Товариства діють на підставі внутрішніх Положень, затверджених загальними зборами.

Перевірка фінансово-господарської діяльності за 2016 рік була проведена ревізійною комісією з 14 по 24 лютого 2016 року..

Служба внутрішнього аудиту передбачена Статутом Товариства, але станом на 31.12.2016 року не створена. Корпоративний секретар в 2016 році не призначався.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПАТ «Полтава-Авто», вважає за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Оцінюючи вищенаведене, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПАТ «Полтава-Авто».

Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Статуту та Закону України «Про акціонерні товариства».

4.5. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ «Полтава-Авто» визначає ПАТ «Укравто» як основний акціонер. Загальне поточне керівництво управління ризиками здійснює Дирекція.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПрАТ «Полтава-Авто» внаслідок шахрайства.

5. Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «Лисенко»

( скорочено – ТОВ «АФ «Лисенко»)

Ідентифікаційний код юридичної особи 35796588

Місцезнаходження юридичної особи 36007, Полтавська обл., м. Полтава,

вул. Кучеренка,4, кв.49

Номер, дата видачі

свідоцтва про державну реєстрацію Серія А00 № 789488 видане Виконавчим комітетом Полтавської міської ради 03.03.08.

запис № 1 588 102 0000

007551

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (АПУ) Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4169, видане рішенням АПУ від 26.06.2008 р. № 191/3, термін чинності продовжений

Рішенням АПУ № 271/3 від 30.05.2013р. До 30.05.2018р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю № 0616 видане рішенням АПУ № 327/4 від 28.07.2016р., чинне до 31.12.2021р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000147 від 13.08.2013р., строком дії з 13.08.2013р. До 30.05.2018р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого Нацкомфінпослуг

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ серія ( без серії ) реєстраційний №0105 від 13.02.2016р., строком дії з 13.02.2016р. До 30.05.2018р.

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ Лисенко Ольга Олександрівна, сертифікат аудитора серії А №000656, виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.1996р., строком дії до 25.01.2020 р.

Конишева Юлія Олександрівна, сертифікат аудитора серії А №005658, виданий рішенням АПУ № 130 від 25.12.2003р., строком дії до 25.12.2018р. Адреса офісу 36020, м.Полтава, вул.Гоголя,12,к.506

Телефоне – mail: 0505582871auditlysenko@gmail.com

6.Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту

Договір №8/2017/АТ від 24.02. 2017 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 24.02.2017 р. – 24. 03.2017 р.

Директор ТОВ «АФ «Лисенко»

сертифікат аудитора серії А №000656, виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.96р., строком дії до 25.01.2020 р.

Сертифікований бухгалтер-практик ( САР ), сертифікат № 0003193, виданий ФПБАУ та МССБА (ІССАА ) 15.04.2005р.

Диплом по МСФЗ ( IFRS ) виданий Інститутом сертифікованих фінансових менеджерів ( ICFM) 20.02.2013р.

\_\_\_\_\_

(підпис)

М.п.

Лисенко О.О.

24.03.2017 року

36020, м. Полтава, вул. Гоголя, 12, к.506