

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний директор
(посада)

(підпис)

Мустафаєв Т.С.
(прізвище та ініціали керівника)
27.04.2018
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за рік 2017

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 | 27.04.2018
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 81(2834) Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | http://poltava-avto.ukravto.ua/ в мережі Інтернет |
| | (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, X паїв) | |
| 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 | |

- звітнього 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 та забезпечення 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 X
- 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 X протягом звітнього періоду
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 звітнього 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 звітнього періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітнього 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 X
- (у разі наявності)
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 облигації, Дисконтні облигації, Цільові (безпроцентні) облигації, Інформація про похідні цінні папери, Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (емісія яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облигацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН), - у зв'язку з тим, що процентні, дисконтні, цільові облигації 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 облигацій) – Товариство не випускає облигації. 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 всі реквізити в розділі: Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом року - іпотечні цінні папери Товариством не випускались. Не заповнено: Інформація про собівартість реалізованої продукції – Товариство не є емітентом, яке займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, води та газу. Не заповнено: Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції - Товариство не є емітентом, яке займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, води та газу. 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. Інформація про випуски іпотечних облигацій не заповнювалась, оскільки випуски іпотечних облигацій Товариством не здійснювались. 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 облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - Товариство не проводило емісію цільових олигацій. "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 0

(національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

8. Середня кількість працівників (осіб) 76

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 Філія - Полтавське обласне управління публічного

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

1) найменування д/н

2) організаційно-правова форма

3) код за ЄДРПОУ

4) місцезнаходження д/н

5) 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, 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.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Приватне акціонерне товариство "Українська автомобільна корпорація"	03121566	Велика Васильківська, 15/2, м. Київ, Печерський, 01004, УКРАЇНА	
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Васадзе Таріел Шакрович			0,00651700000
Васадзе Вахтанг Тарієлович			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) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1967
- 5) освіта**: Вища. Київський національний університет ім. Тараса Шевченка, юридичний факультет
- 6) стаж роботи (років)**: 19
- 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) - 19 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 Вертієва Антоніна Дмитрівна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1954

- 5) освіта**:
Вища. Київський торгово-економічний інститут, спеціальність:
товарознавство та комерційна діяльність
- 6) стаж роботи (років)**: 45
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: АТ "Українка автомобільна корпорація", Директор центру підвищення кваліфікації за напрямом бухгалтерського обліку
- 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 переобрано на новий строк (3 роки). непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 45 років. 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 особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Матлова Ольга Григорівна
- 3) ідентифікаційний код 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)**: 42
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: Полтавський ГРП "ЗАЗ-Сервіс" Головний бухгалтер
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 06.12.2005 до 31.12.2018
- 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) - 42 роки. 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 особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Козіс Олександр Миколайович
- 3) ідентифікаційний код 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)**:

39

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 06.04.2017 3 роки

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) - 39 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

1) посада*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Бей Наталія Олександрівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1977

5) освіта**: Вища. Сумський Державний аграрний університет, спеціальність: менеджмент організацій

6) стаж роботи (років)**: 18

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): 06.04.2017 3 роки

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) - 18 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

юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**:

1983

5) освіта**:

Вища. Київський Національний університет ім. Шевченко,

спеціальність:

правознавство.

6) стаж роботи (років)**:

13

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): 06.04.2017 3 роки

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) - 13 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 юридичної особи: фізична особа Мустафаєв Теймур Сергійович

юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**:

1983

5) освіта**:

Полтавський інститут економіки та менеджменту "Світоч",

спеціальність

- менеджмент організації

6) стаж роботи (років)**:

11

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: Товариство з обмеженою відповідальністю "Перша кондитерська фабрика", директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 01.08.2017 31.07.2018

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. Відбулися зміни у персональному складі посадової особи за звітний період. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Частина відомостей про посадову особу емітента відсутня. Загальний стаж роботи (років) - 11 років. Попередні посади: Директор ТОВ "Перша кондитерська фабрика", Директор ТОВ "Хюндай Центр Полтава", Директор ТОВ "Автопланета-Полтава", заступник директора у відділ продажу ТОВ "Хюндай Центр Полтава". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Продаж автомобілів та додаткового обладнання, розроблення правил роботи підлеглих з метою збільшення долі активного збуту в обслуговуванні клієнтів, формування пропозицій по впровадженню іновачій в систему

продажу, приймання участі у підборі та навчанні нових працівників.

* 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, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Генеральний директор	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Мустафасв Теймур Сергійович							
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Сенюта Ігор Васильович							
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Бей Наталія Олександрівна							
Голова Наглядової ради	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Козіс Олександр Миколайович							
Головний бухгалтер	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Матлова Ольга Григорівна							
Член Ревізійної комісії	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Вертіїова Антоніна Дмитрівна							
Голова Ревізійної комісії	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Іскра Ігор Іванович							
Усього:			0	0,000000000000	0	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
АТ "Українська автомобільна корпорація"	03121566	Велика Васильківська, 15/2, м. Київ, Печерський, 01004, Україна	2073021	93,1844	2073021	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
Усього:			2073021	93,1844	2073021	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів

чергові

позачергові

X

Дата проведення

06.04.2017

Кворум зборів, %

99,9928

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Обрання членів лічильної комісії річних Загальних Зборів акціонерів Товариства. 2. Обрання Голови та секретаря річних Загальних Зборів акціонерів Товариства. 3. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів акціонерів Товариства. 4. Звіт Дирекції Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 5. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 6. Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2016 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

та затвердження висновків Ревізійної Комісії Товариства.7. Затвердження річного звіту Товариства, у тому числі фінансової звітності Товариства за 2016 рік.8. Розподіл прибутку (визначення порядку покриття збитків) за підсумками діяльності Товариства у 2016 році.9. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року.10. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства.11. Визначення уповноваженої особи на підписання нової редакції Статуту Товариства та на здійснення дій з державної реєстрації Статуту. 12.Затвердження Положення про Наглядову Раду Товариства, визначення уповноваженої особи на його підписання. 13. Припинення повноважень членів Наглядової Ради.14. Обрання членів Наглядової Ради.15. 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: Приватне акціонерне товариство "Українська автомобільна корпорація", що володіє 2073021 простих іменних акцій ПРАТ "Полтава-Авто" і відповідно власником 93,1844% статутного капіталу. Пропозицій до порядку денного та проектів рішень Зборів від акціонерів не надходило. Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: позачергові загальні збори в поточному році не проводилися. Результати розгляду питань порядку денного: 1.1. Обрати лічильну комісію річних Загальних Зборів акціонерів Товариства у наступному складі: - Голови лічильної комісії Неретіна Сергія Михайловича;- Члена лічильної комісії Шпигун Інну Петрівну;- Члена лічильної комісії Боряк Ірину Миколаївну.2.1.Обрати Головою річних Загальних Зборів акціонерів Товариства Романюка Юрія Миколайовича; 2.2. Обрати секретарем річних Загальних Зборів акціонерів Товариства Біліч Святослава Олексійовича. 3.1.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 ля 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.4.1.Затвердити Звіт Дирекції Товариства за 2016 рік.5.1.Затвердити Звіт Наглядової Ради Товариства за 2016 рік. 6.1.Затвердити Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2016 рік.6.2.Затвердити висновки Ревізійної Комісії Товариства.7.1.Затвердити річний звіт Товариства, у тому числі фінансову звітність Товариства за 2016 рік у складі: -Балансу Товариства станом на 31.12.2016 року;-Звіту про фінансові результати Товариства за 2016 рік. 8.1.Покриття збитків за підсумками діяльності Товариства у 2016 році в сумі 3 495 тис. грн. здійснити за рахунок підвищення ефективності роботи Товариства в наступних періодах.8.2.У зв'язку з відсутністю прибутку, розподіл прибутку не здійснювати, резервний фонд не формувати, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.9.1.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 67 000 000,00 грн. (шістдесят сім мільйонів 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 13 000 000,00 грн. (тринадцять 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 13 000 000,00 грн. (тринадцять мільйонів гривень 00 копійок);-дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» з ТОВ «ФАЛЬКОН-АВТО» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 75 000 000,00 грн. (сімдесят п'ять мільйонів гривень 00 копійок);-дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» з ПРАТ «АВТОКАПІТАЛ» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 207 000 000,00 грн. (двісті сім мільйонів гривень 00 копійок);- дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» з ТОВ «Гранд Автомобілів» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 39 000 000,00 грн. (тридцять дев'ять мільйонів гривень 00 копійок);- кредитних договорів з фінансовими установами, загальний сукупний розмір яких 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, загальний сукупний розмір яких не перевищує 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства.9.2. 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.10.1.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.10.2.Затвердити нову редакцію Статуту Товариства.11.1.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.12.1.Затвердити Положення про Наглядову Раду Товариства. 12.2.Уповноважити Голову Зборів Романюка Юрія Миколайовича підписати Положення про Наглядову Раду Товариства.13.1.Припинити повноваження членів Наглядової Ради Товариства, а саме: Козіса О.М., Бей Н.О., Сенюти І.В., Корольчука Ю.С., Прилуцької В.І. 14.1.Обрати терміном на три роки Наглядову Раду Товариства у складі: Козіса Олександра Миколайовича, Бей Наталії Олександрівни, Сенюти Ігоря Васильовича.15.1.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 – три роки.15.2.Уповноважити Генерального директора Товариства підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової Ради Товариства на затверджених Загальними Зборами акціонерів умовах.

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	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.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи

Публічне акціонерне товариство "Брокбізнесбанк"

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 цей вид діяльності АЕ № 263441

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

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 або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи

Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"

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 цей вид діяльності АД № 065586

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ Адміністрація Державної Служби Спеціального зв'язку та захисту 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 № ОВ- від

08.11.2013 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 Аудиторська палата України

ліцензію або інший документ

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 випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій(шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18.09.2012	№177/1/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000069892	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарна іменна	10,00	2224645	22246450,00	0

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)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума випланих процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

#Тип!

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

#Тип!

3) цільові (безпроцентні) 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.)	Найменування товару (послуги), під який здійснено випуск	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9

#Тип!

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

#Тип!

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

№ 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

#Тип!

XI. Опис бізнесу**Важливі події розвитку**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО" створене як Полтавське обласне виробниче об'єднання "Полтаваавтотехобслуговування" у 1974 році, яке в 1989 році перейменоване в Полтавське обласне підприємство автотехсервісу і торгівлі "Полтаваавтотехсервіс". Полтавське обласне підприємство автотехсервісу і торгівлі "Полтаваавтотехсервіс" з 1993 року перейменоване в акціонерне товариство "Полтава-Авто". Акціонерне товариство "Полтава-Авто" з 2003 року перейменоване у відкрите акціонерне товариство "Полтава-Авто". Відкрите акціонерне товариство "Полтава-Авто" з 2010 року перейменоване у публічне акціонерне товариство "Полтава-Авто". Публічне акціонерне товариство "Полтава-Авто" перейменоване у приватне акціонерне товариство "Полтава-Авто" в 2016 році.

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 75 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 2 (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, 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 відрізнятися від вказаних оцінок.

Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включається до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованість за такими категоріями, в свою чергу, тестується на предмет знецінення. Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов. Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості. Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності. Оцінка доходів Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

Реалізація товарів

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

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

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

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

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 2017 рік підприємством було реалізовано 218 автомобіля, на загальну суму 107666,0 тис. грн., реалізовано запасних частин на суму 5736,0 тис. грн. та надано послуг у сфері ремонту та обслуговуванню автомобілів на суму 2256,0 тис. грн. В порівнянні із звітним періодом 2016 року обсяг реалізації автомобілів зменшився на 21 шт. (що складає 9%), але розмір дохідної частини зріс на 20539,0 тис. грн. і склав 107666,0 тис. грн. обсяг реалізації запасних частин зменшився на 819,0 тис. грн. (що складає 12%), обсяг наданих послуг збільшився на 279,0 тис. грн. (що складає 14%). 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 ПРАТ «Полтава-Авто» в 2012 - 2017 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 "Наддніпряньск-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, 14б; 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 № 20/11/2015-1 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; 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); 9. Протокол № 05/07/2017-1 від 05.07.2017 року засідання Наглядової Ради про продаж майнового комплексу, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Пирятин, вул. Сумська, 6; 29.08.2017 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ФІЛІЮ «ПИРЯТИН-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37300, Полтавська обл., м. Пирятин, вул. Сумська, 6, ідентифікаційний код: 34011481); 10. Протокол № 28/08/2017-1 від 28.08.2017 року засідання Наглядової Ради про продаж майнового комплексу, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Копили, вул. Стрельникова, 1; 25.10.2017 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ФІЛІЮ «ПРИМА-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 36000, Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Копили, вул. Стрельникова, 1, ідентифікаційний код: 34411947) 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.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

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. 21.11.2017 року ПАТ "Українська Автомобільна корпорація" (Позикодавець) та ПРАТ "Полтава-Авто" (Позичальник) заключили договір № 08-ДФП/16 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 8 958 134,90 (вісім мільйонів дев'ястсот п'ятдесят вісім тисяч сто тридцять чотири грн. 90 коп.) та договір № 32-ДФП/17 від 21.12.2017 року на суму 241 000,00 (двісті сорок одну тисячу грн.) не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів. 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.

Інформація про основні засоби емітента

Нематеріальні активи Основні засоби. Основні засоби за 2016-2017 роки представлені наступним чином: Будинки та споруди 103: первісна вартість на Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої суми нарахованої амортизації та 01.01.2016 47811, Надходження — 701, на 31.12.2016 — 48512, Надходження — 44, вибуття - (4165) на 31.12.2017 — 44391, резерву під знецінення. Накопичений знос на 01.01.2016 — 34063, Нараховано знос за період — 976, на 31.12.2016 — 35039, Нараховано знос за період Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФО 38 — 1003, Знос по вибувшим - (3566), на 31.12.2017 — 32476, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 13748, на 31.12.2016 — 13473, «Нематеріальні активи») і Товариство може продемонструвати наступне: на 31.12.2017 — 11915. Машини та обладнання 104: первісна вартість на 01.01.2016 — 501, Надходження — 12, Вибуття — (20), - Технічну здійсненість завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано; на 31.12.2016 — 494, Надходження — 7, Вибуття — (1), на 31.12.2017 — 500, Накопичений знос на 01.01.2016 — 486, - Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати; Нараховано знос за період — 8, Знос по вибувшим — (21), на 31.12.2016 — 473, Нараховано знос за період — 11, Знос по - Здатна використати нематеріальний актив; вибувшим — (4), на 31.12.2017 — 480, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 15, на 31.12.2016 — 21, на 31.12.2017 — 20. - Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди; Транспортні засоби 105: первісна вартість на 01.01.2016 — 480, на 31.12.2016 — 480, Вибуття - (8), на 31.12.2017 — 472, - наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу. Накопичений знос на 01.01.2016 — 465, Нараховано знос за період — 1, на 31.12.2016 — 466, Нараховано знос за період — 1, - Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки. Знос по вибувшим - (8), на 31.12.2017 — 459, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 15, на 31.12.2016 — 14, на 31.12.2017 — 13. Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи Інструменти, прилади та інвентар 106,109,11: первісна вартість на 01.01.2016 — 3074, Надходження — 58, Вибуття — (141), на перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного 31.12.2016 — 2991, Надходження — 391, Вибуття — (308), на 31.12.2017 — 3074, Накопичений знос на 01.01.2016 — 2620, звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно. Нараховано знос за період — 115, Знос по вибувшим — (165), на 31.12.2016 — 2570, Нараховано знос за період — 64, Знос по Запаси вибувшим — (287), на 31.12.2017 — 2347, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 454, на 31.12.2016 — 421, на 31.12.2017 — 727. Незавершені капітальні інвестиції: первісна вартість на 01.01.2016 — 1785, Вибуття — (161), на 31.12.2016 — 1156, Надходження - 519, Вибуття — (417), на 31.12.2017 — 1258, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 1785, на 31.12.2016 — 1156, на 31.12.2017 — 1258. Разом: Надходження - 771, Вибуття - (322), на 31.12.2016 — 53633, Надходження - 961, Вибуття - (4899), на 31.12.2017 - 49695, Накопичений знос на 01.01.2016 — 37634, Нараховано знос на період - 1100, Знос по вибувшим — (186), на 31.12.2016 — 38548, Нараховано знос за період - 1079, Знос по вибувшим - (3865), на 31.12.2017 — 35762, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 16017, на

31.12.2016 — 15085, на 31.12.2017 — 13933.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

На діяльність ПРАТ "Полтава-Авто" впливають політичні, виробничо-технологічні, соціальні фактори, низька платоспроможність населення України та фактичні воєнні дії в Донецькій та Луганській областях. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - висока.

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

На протязі звітного періоду Товариству було нараховано, згідно Акту документальної планової виїздної перевірки податкового, валютного та іншого законодавства від 11.12.2017 року, штрафи, пені, неустойки і компенсації за порушення чинного законодавства в розмірі 199 520,00 грн..

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

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

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 2018 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 2018 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.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Не здійснювалась.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його

посадові особи

Інформація щодо судових справ Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто": КП «Кременчукводоканал» до Приватного акціонерного товариства "Полтава-Авто" про стягнення заборгованості 24036,40 грн., Господарський суд Полтавської обл. Рішення суду на користь КП «Кременчукводоканал».

Інша інформація

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)

періоду	на початок періоду		на кінець періоду		на кінець періоду	
	на кінець періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	52477	48437	0	0	52477	48437
будівлі та споруди	48512	44391	0	0	48512	44391
машини та обладнання	494	500	0	0	494	500
транспортні засоби	480	472	0	0	480	472
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	2991	3074	0	0	2991	3074
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	52477	48437	0	0	52477	48437

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, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФЗ 8 (IAS8) "Облікова політика, зміни облікових оцінок 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, вартістю 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 31.12.2017 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 2017 рік складає 2,88 гривень. Сума нарахованого зносу: сума нарахованого зносу станом на 31.12.2017 року складає 35762,0 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)	9012	9974
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. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -13235 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -13235 тис.грн.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -12273 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -12273 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 та забезпечення 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:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
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 X
Податкові зобов'язання	X	472	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	8958	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	12425	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	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 2017 рік)

№ з / п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів в (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливості інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	06.04.2017	Загальні збори акціонерів	67000	31829	210,49986	дилерські договори 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 67 000 000,00 грн.	07.04.2017	http://poltava-avto.ukravto.ua/
<p>Опис</p> <p>Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 06.04.2017; Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Загальні збори акціонерів; Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: дилерські договори 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 67 000 000,00 грн. (шістдесят сім мільйонів гривень 00 копійок); Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: 67000 тис.грн.;</p> <p>Гранична сукупність вартості правочинів: 67000 тис. грн; Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 31829 тис. грн; Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 210,49986%;</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій: 2 073 171; Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 2 073 021; Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 2 073 021; Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0.</p>								
2	06.04.2017	Загальні збори акціонерів	13000	31829	40,84326	дилерські договори поставки автомобілів марки «CHEVROLET» та/або дод. угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» з ТОВ «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» або іншою юр. особою на загальну суму, що не перевищує 13 000 000,00 грн	07.04.2017	http://poltava-avto.ukravto.ua/
<p>Опис</p> <p>Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 06.04.2017; Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Загальні Збори Акціонерів; Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: дилерські договори 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 13 000 000,00 грн. (тринадцять мільйонів гривень 00 копійок); Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: 13000 тис.грн.;</p> <p>Гранична сукупність вартості правочинів: 13000 тис. грн; Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 31829 тис. грн;</p>								

Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 40,84326%;
 Загальна кількість голосуючих акцій: 2 073 171;
 Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
3	06.04.2017	Загальні збори акціонерів	13000	31829	40,84326	дилерські договори 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 13000000,00 грн.	07.04.2017	http://poltava-avto.ukravto.ua/

Опис

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 06.04.2017;
 Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Загальні Збори Акціонерів;
 Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: дилерські договори 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 13 000 000,00 грн. (тринадцять мільйонів гривень 00 копійок); Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: 13000 тис.грн.;
 Гранична сукупність вартості правочинів: 13000 тис. грн;
 Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 31829 тис. грн;
 Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 40,84326%;
 Загальна кількість голосуючих акцій: 2 073 171;
 Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 2 073 021 ;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
4	06.04.2017	Загальні збори акціонерів	75000	31829	235,63417	дилерські договори 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 75 000 000,00 грн.	07.04.2017	http://poltava-avto.ukravto.ua/

Опис

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 06.04.2017;
 Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Загальні Збори Акціонерів;
 Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: дилерські договори 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 75 000 000,00 грн. (сімдесят п'ять мільйонів гривень 00 копійок); Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: 75000 тис.грн.;
 Гранична сукупність вартості правочинів: 75000 тис. грн;
 Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 31829 тис. грн;

Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 235,63417%;
 Загальна кількість голосуючих акцій: 2 073 171;
 Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	06.04.2017	Загальні збори акціонерів	207000	31829	650,35031	дилерські договори поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» та/або дод. угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» з ПРАТ «АВТОКАПІТАЛ» або іншою юр. особою на загальну суму, що не перевищує 207000000,00 грн.	07.04.2017	http://poltava-avto.ukravto.ua/

Опис

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 06.04.2017;
 Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Загальні Збори Акціонерів;
 Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: дилерські договори 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 207 000 000,00 грн. (двісті сім мільйонів гривень 00 копійок); Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: 207000 тис.грн.;
 Гранична сукупність вартості правочинів: 207000 тис. грн;
 Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 31829 тис. грн;
 Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 650,35031%;
 Загальна кількість голосуючих акцій: 2 073 171;
 Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
6	06.04.2017	Загальні збори акціонерів	39000	31829	122,52977	дилерські договори поставки автомобілів марки «JEEP» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» з ТОВ «Гранд Автомотів» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 39 000 000,00 грн.	07.04.2017	http://poltava-avto.ukravto.ua/

Опис

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 06.04.2017;
 Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Загальні Збори Акціонерів;
 Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: дилерські договори поставки автомобілів марки «JEEP» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» з ТОВ «Гранд Автомотів» або іншою юридичною особою на загальну суму, що не перевищує 39 000 000,00 грн. (тридцять дев'ять мільйонів гривень 00 копійок); Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: 39000 тис.грн.;
 Гранична сукупність вартості правочинів: 39000 тис. грн;

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 31829 тис. грн;
 Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 122,52977%;
 Загальна кількість голосуючих акцій: 2 073 171;
 Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
8	06.04.2017	Загальні збори акціонерів	200000	31829	628,35779	договори застави (іпотеки) з фін. установами, у т. ч. в якості майнового поручителя за зобов'яз. третіх осіб, з ринковою вартістю майна, що передаст. в заставу (іпотеку), на суму, що не перев. 200,00 млн грн. на умовах, визнач. Наглядовою Радою Товариства.	07.04.2017	http://poltava-avto.ukravto.ua/

Опис

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 06.04.2017;
 Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Загальні Збори Акціонерів;
 Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: договори 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; Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: 200000 тис.грн.;
 Гранична сукупність вартості правочинів: 200000 тис. грн;
 Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 31829 тис. грн;
 Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 628,35779%;
 Загальна кількість голосуючих акцій: 2 073 171;
 Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
9	06.04.2017	Загальні збори акціонерів	100000	31829	314,17889	договори надання/отримання фінансової допомоги, загальний сукупний розмір яких не перевищує 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою	07.04.2017	http://poltava-avto.ukravto.ua/

Опис

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 06.04.2017;
 Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Загальні Збори Акціонерів;
 Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: договори надання/отримання фінансової допомоги, загальний сукупний розмір яких не перевищує 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства; Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: 100000тис.грн.;
 Гранична сукупність вартості правочинів: 100000 тис. грн;
 Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 31829 тис. грн;
 Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 314,17889%;
 Загальна кількість голосуючих акцій: 2 073 171;
 Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 2 073 021;

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 2 073 021;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0.

7. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів (за 2017 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв 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 послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності(у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливих інформаційних в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт Товариства на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Опис								

8. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (за 2017 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв 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 послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності(у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливих інформаційних в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт Товариства на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Опис								

XIV. Відомості щодо особливих інформаційних та інформаційних про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
06.04.2017	07.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
06.04.2017	07.04.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
07.04.2017	07.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
31.07.2017	31.07.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
29.08.2017	30.08.2017	Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв
25.10.2017	26.10.2017	Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв

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	2015	1	0

	2	2016	2	1
	3	2017	1	0
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)				
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
У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:				
Так			Ні	
Наглядова рада				X
Виконавчий орган				X
Ревізійна комісія (ревізор)				X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства		Ні		
Інше (зазначити)		Ні		
У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:				
Чергові загальні збори Товариства у звітному році проводилися.				
У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:				
Позачергові загальні збори Товариства у звітному році не скликалися.				

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

(осіб)

Кількість членів наглядової ради, у тому числі:				3
членів наглядової ради - акціонерів				0
членів наглядової ради - представників акціонерів				0
членів наглядової ради - незалежних директорів				0
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				3
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 відбувались засідання наглядової ради?				28
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.				
-				
Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради.				
-				
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)				
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 новому складі 06.04.2017 р.			
Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, 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	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати так

рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто ні

суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/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	Публікується у пресі,	Документи	Копії документів	Інформація
розповсюджується на загальних зборах	оприлюднюється	надаються для ознайомлення	надаються на розміщується на загальнодоступній інформаційній базі даних безпосередньо в НКЦПФР про ринок цінних акціонерному паперів	Інформація
		запит акціонерів	власній інтернет-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
Інформація про склад органів управління товариства		так	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)

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

Так	Ні	
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	

Виконавчий орган		X
Інше (запишіть) -		
Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні)	так	
З якої причини було змінено аудитора?		
Так	Ні	
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть) Не задовільняла вартість послуг.		
Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?		
Так	Ні	
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть) -		
З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?		
Так	Ні	
З 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		
ні		
корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/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		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
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		X
Не визначились		
Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних		
ні		
трьох років? (так/ні/не визначились)		
Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі	ні	
України протягом останніх трьох років? (так/ні)		
Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні)	ні	
У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління		;
вказіть дату його прийняття:		
яким органом управління	-	
прийнятий:		
Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил)	ні	;
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.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО" за ЄДРПОУ 03118340
 Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ 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 75
 Адреса, телефон Великотирнівська, 1, м. Полтава, Октябрський, Полтавська область, 36028, Україна, (0532) 57 99 56, (0532) 57 99 56,
 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 31.12.2017 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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	3
первісна вартість	1001	63	54
накопичена амортизація	1002	61	51
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1156	1258
Основні засоби	1010	13929	12675
первісна вартість	1011	52477	48437
знос	1012	38548	35762
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	11058	11556
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	26145	25492
1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3155	2767
Виробничі запаси	1101	123	96
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	3032	2671
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	187	1112

Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	1678	161	
з бюджетом	1135	0	0	
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	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	197	341	
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	
Гроші та їх еквіваленти	1165	4	120	
Готівка	1166	1	0	
Рахунки в банках	1167	3	120	
Витрати майбутніх періодів	1170	8	6	
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	455	152	
Усього за розділом II	1195	5684	4659	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	
Баланс	1300	31829	30151	
	Пасив	Код	На початок	На кінець
	1		рядка	звітного періоду
		2	3	4
I. Власний капітал				
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	(12753)	(13715)	
Неоплачений капітал	1425	0 ()	0 ()	
Вилучений капітал	1430	0 ()	0 ()	
Інші резерви	1435	0	0	
Усього за розділом I	1495	9974	9012	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	
Цільове фінансування	1525	0	0	
Благодійна допомога	1526	0	0	
Страхові резерви	1530	0	0	
у тому числі:	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	
Усього за розділом II	1595	0	0	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
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	2411	3577	

розрахунками з бюджетом	1620	410	443
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	62	78
розрахунками з оплати праці	1630	270	601
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2666	766
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	172	179
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	15863	15494
Усього за розділом III	1695	21855	21139
1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
<i>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i>	<i>1800</i>	0	0
Баланс	1900	31829	30151

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 Мустафаєв Теймур Сергійович
Головний бухгалтер Матлова Ольга Григорівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО" КОДИ
2018.01.01 Дата (рік, місяць, число) 03118340

за ЄДРПОУ 03118340

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік

Стаття	I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ		
	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	115658	95669
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	0	0
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(111557)	91770 (
)			
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	(0)	0 (
)			
Валовий:	2090	4101	3899
прибуток			
збиток	2095	(0)	0 (
)			
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	0	0
Інші операційні доходи	2120	6341	1684
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	0	0
Адміністративні витрати	2130	(4238)	(3115)
Витрати на збут	2150	(3404)	(3318)
Інші операційні витрати	2180	(4381)	(2953)

Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(	0)	(
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(	0)	(
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190		0		0
прибуток					
збиток	2195	(	1581)	(
Дохід від участі в капіталі	2200		0		0
Інші фінансові доходи	2220		0		0
Інші доходи	2240		161		124
Дохід від благодійної допомоги	2241		0		0
Фінансові витрати	2250	(	0	)	0
Втрати від участі в капіталі	2255	(	0	)	0
Інші витрати	2270	(	0	)	0
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		0		0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290		0		0
прибуток					
збиток	2295	(	1420	)	3679
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		499		184
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		0		0
Чистий фінансовий результат:	2350		0		0
прибуток					
збиток	2355	(	921	)	3495

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(921)	(3495)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1893	1979
Витрати на оплату праці	2505	4378	3271
Відрахування на соціальні заходи	2510	996	734
Амортизація	2515	1079	1100
Інші операційні витрати	2520	7302	5754
Разом	2550	15648	12838

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	0,41	(1,57)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,41	(1,57)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер

Мустафаєв Теймур Сергійович

Матлова Ольга Григорівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО"
2018.01.01

КОДИ
Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ 03118340

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Стаття	Код рядка	Форма № 3		Код за ДКУД 1801004
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:	3000	139760	117236	
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	45	62	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	62	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	1886	
Надходження від повернення авансів	3020	598	0	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	0	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	11	
Надходження від операційної оренди	3040	1305	1003	
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	1369	992	
Витрачання на оплату:	3100	133818	()	(111194
)				
Товарів (робіт, послуг)				
Праці	3105	2895	()	(2536
)				
Відрахувань на соціальні заходи	3110	1072	()	(818
)				
Зобов'язань з податків і зборів	3115	5593	()	(4151
)				
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	0	()	(0
)				
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	2087	()	(1026
)				
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	3506	()	(3125
)				
Витрачання на оплату авансів	3135	3963	()	(1248
)				
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	8	()	(0
)				
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	50	()	(0
)				
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	()	(31
)				
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	()	(0
)				
Інші витрачання	3190	1932	()	(1180
)				
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(6254)		33
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				

Надходження від реалізації:	3200	0		0	
фінансових інвестицій					
необоротних активів	3205	6231		75	
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	102	( )	(	206
)					
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
)					
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	6129		(131)	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:	3300	0		0	
Власного капіталу					
Отримання позик	3305	9199		8958	
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	8958	( )	(	3238
)					
Сплату дивідендів	3355	0	( )	(	0
)					
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	( )	(	0
)					
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	( )	(	0
)					
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	( )	(	0
)					
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах		3375	0	()
(	0)			
Інші платежі	3390	0	( )	(	5724
)					
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	241		(4)	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	116		(102)	
Залишок коштів на початок року	3405	4		106	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0		0	
Залишок коштів на кінець року	3415	120		4	
Примітки: д/н					
Керівник			Мустафаєв Теймур Сергійович		
Головний бухгалтер			Матлова Ольга Григорівна		

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО"
2018.01.01

КОДИ
Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ 03118340

Звіт про власний капітал

0									
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
0									
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
0									
Інші зміни в капіталі (41)	4290	0	0	0	0	(41)	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	0	4291	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі (962)	4295	0	0	0	0	(962)	0	0	0
Залишок на кінець року 9012	4300	22247	0	0	480	(13715)	0	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер

Мустафаєв Теймур Сергійович

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 31.07.2017 р. Біліч Святослав Олексійович, з 01.08.2017 року по теперішній час Мустафаєв Теймур Сергійович. 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., ндвідуальний номер платника ПДВ – 031183416343 До організаційної структури ПРАТ “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 Свт 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. Стрельнікова 1, т. 55-34-58 Полтавська ОДПІ, м. Полтава Компанія ПРАТ «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 75 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 2 (особи), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 5 (осіб). У 2017 році, розмір фонду оплати праці склав 4378,0 тис. грн., що на 1107,0 тис. грн. більше 2016 р. Фонд оплати праці у 2015 р. склав 2962,0 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 20 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, 4 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 2017 рік підприємством було реалізовано 218 автомобіля, на загальну суму 107666,0 тис. грн., реалізовано запасних частин на суму 5736,0 тис. грн. та надано послуг у сфері ремонту та обслуговуванню автомобілів на суму 2256,0 тис. грн. В порівнянні із звітним періодом 2016 року обсяг реалізації автомобілів в кількісному виразі зменшився на 21 шт. (що складає 9%), але розмір дохідної частини зріс на 20539,0 тис. грн. і склав 107666,0 тис. грн. обсяг реалізації запасних частин зменшився на 819,0 тис. грн. (що складає 12%), обсяг наданих послуг збільшився на 279,0 тис. грн. (що складає 14%). 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) АвтоЗАЗ-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)
- 11) Автосервісна філія «ГрандАвтомотів» Корпорації УкрАВТО(38488445)

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітнього 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. 21.11.2017 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПРАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 08-ДФП/16 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 8 958 134,90 (вісім мільйонів дев'ятсот п'ятдесят вісім тисяч сто тридцять чотири грн. 90 коп.) та договір № 32-ДФП/17 від 21.12.2017 року на суму 241 000,00 (двісті сорок одну тисячу грн.) не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років: в ПРАТ «Полтава-Авто» в 2012 - 2017 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 "Наддніпрянськ-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, 14б;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 № 20/11/2015-1 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;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).9. Протокол № 05/07/2017-1 від 05.07.2017 року засідання Наглядової Ради про продаж майнового комплексу, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Пирятин, вул. Сумська, 6.29.08.2017 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ФІЛІЮ «ПИРЯТИН-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37300, Полтавська обл., м. Пирятин, вул. Сумська, 6, ідентифікаційний код: 34011481)10. Протокол № 28/08/2017-1 від 28.08.2017 року засідання Наглядової Ради про продаж майнового комплексу, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Копили, вул. Стрельникова, 1.25.10.2017 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ФІЛІЮ «ПРИМА-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 36000, Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Копили, вул. Стрельникова, 1, ідентифікаційний код: 34411947) 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 2017 року відбулись наступні зміни у виконавчих органах товариства:1. 06.04.2017 року відбулися зміни у складі Наглядової Ради ПРАТ «Полтава-Авто». Призначено до складу Наглядової Ради - Козіс О.М., Бей Н.О., Сенюта І.В., 2. Протоколом № 07/04/2017-1 від 07.04.2017 року вирішено обрати Головою Наглядової Ради Товариства Козіс О.М. 3. Протоколом № 31/07/2017-1 від 31.07.2017 року було вирішено обрати Генеральним директором Мустафаєва Т.С.Змін у складі 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:

Таблиця1

КВЕД Види діяльності

45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

29.10 Виробництво автотранспортних засобів

45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям 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 шістсот 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.

ПРАТ «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 звітного року ПРАТ «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 2017 рік затверджені наказами по Товариству № 381 від 30.12.2016 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2017 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 2017 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 2017 рік є кінець дня 31 грудня 2017 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 2017 року – 921,0 тис. грн., 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 31.12.2017 року складають 9012 тис. грн., що менше статутного капіталу, який зареєстрований в сумі 22247 тис. грн., на 13235 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 – 2018 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 відрізнятися від вказаних оцінок.

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

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

предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості. Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності.

Оцінка доходів

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

Реалізація товарів

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

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

Надання послуг

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

Судові спори

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

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

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

Оренда

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда. Витрати по операційній оренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта. Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів.

Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та погашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу. Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати. Політика щодо амортизації об'єктів основних засобів, отриманих за фінансовою орендою, відповідає загальній політиці нарахування амортизації на власні об'єкти основних засобів. Якщо за умовами фінансового лізингу Товариство в кінці строку договору не отримує право власності на об'єкт, то строком амортизації буде менший із строку дії договору або строку корисного використання. Нематеріальні активи Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої суми 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 загальногосподарських 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

Примітка 5. Основні засоби. Основні засоби за 2016-2017 роки представлені наступним чином: Будинки та споруди 103: первісна вартість на 01.01.2016 --- 47811, Надходження — 701, на 31.12.2016 — 48512,

Надходження — 44, Вибуття---(4165), на 31.12.2017— 44391, Накопичений знос на 01.01.2016 — 34063, Нараховано знос за період — 976, на 31.12.2016 — 35039, Нараховано знос за період — 1003, Знос по вибувшим---(3566) на 31.12.2017 — 32476, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 13748, на 31.12.2016 — 13473, на 31.12.2017 — 11915. Машини та обладнання 104: первісна вартість на 01.01.2016 — 501, Надходження — 12, Вибуття — (20), на 31.12.2016 — 494, Надходження - 7, Вибуття - (1), на 31.12.2017 - 500, Накопичений знос на 01.01.2016 — 486, Нараховано знос за період — 8, Знос по вибувшим — (21), на 31.12.2016 — 473, Нараховано знос за період — 11, Знос по вибувшим — (4), на 31.12.2017 — 480, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 15, на 31.12.2016 — 21, на 31.12.2017 — 20. Транспортні засоби 105: первісна вартість на 01.01.2016 — 480, на 31.12.2016 — 480, Вибуття - (8), на 31.12.2017 - 472, Накопичений знос на 01.01.2016 — 465, Нараховано знос за період — 1, на 31.12.2016 — 466, Нараховано знос на період - 1, Знос по вибувшим - (8) на 31.12.2017 — 459, Залишкова вартість на 01.01.2016 - 15, на 31.12.2016 - 14, на 31.12.2017 — 13. Інструменти, прилади та інвентар 106,109,11: первісна вартість на 01.01.2016 — 3074, Надходження — 58, Вибуття — (141), на 31.12.2016 — 2991, Надходження — 391, Вибуття — (308), на 31.12.2017 — 3074, Накопичений знос на 01.01.2016 — 2620, Нараховано знос за період — 115, Знос по вибувшим — (165), на 31.12.2016 — 2570, Нараховано знос за період — 64, Знос по вибувшим — (287), на 31.12.2017 — 2347, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 454, на 31.12.2016 — 421, на 31.12.2017 — 727. Незавершені капітальні інвестиції: первісна вартість на 01.01.2016 — 1785, Вибуття — (161), на 31.12.2016 — 1156, Надходження---519, Вибуття — (417), на 31.12.2017 — 1258, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 1785, на 31.12.2016 — 1156, на 31.12.2017 — 1258. Разом: Надходження - 771, Вибуття - (322), на 31.12.2016 - 53633, Надходження - 961, Вибуття - (4899), на 31.12.2017 - 49695, Накопичений знос на 01.01.2016 — 37634, Нараховано знос на період 1100, Знос по вибувшим — (186), на 31.12.2016 — 38548, Нараховано знос за період - 1079, Знос по вибувшим - (3865), на 31.12.2017 — 35762, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 16017, на 31.12.2016 — 15085, на 31.12.2017 — 13933. Примітка 6. Нематеріальні активи. Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом 2016-2017 років: Комп'ютерні програми та інше: Первісна вартість на 01.01.2016 — 64, Надходження - 9, Вибуття - 10, на 31.12.2016 — 63, Надходження — 0, Вибуття - 9, на 31.12.2017 — 54, Накопичена амортизація на 01.01.2016 — 45, Амортизація за період - (16), на 31.12.2016 — 61, Амортизація за період — (10), на 31.12.2017 — 51, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 4, на 31.12.2016 — 2, на 31.12.2017 — 3, Разом: Первісна вартість на 01.01.2016 — 64, Надходження - 9, Вибуття - 10, на 31.12.2016 — 64, Надходження — 0, Вибуття - 9, на 31.12.2017 — 54, Накопичена амортизація на 01.01.2016 — 45, Амортизація за період - (16), на 31.12.2016 — 61, Амортизація за період — (10), на 31.12.2017 — 51, Залишкова вартість на 01.01.2016 — 4, на 31.12.2016 — 2, на 31.12.2017 — 3. Примітка 7. Відстрочені податки. Структура відстрочених податків станом на 31.12.2017 року та 31.12.2016 року була наступною: Різниця в оцінці основних засобів: Відстрочені податкові активи (зобов'язання) на 31.12.2016 — 11058, на 31.12.2017 — 11556, Резерв сумнівних боргів, Резерв на виплати персоналу, Нематеріальні активи та інше, Разом - Відстрочені податкові активи (зобов'язання) на 31.12.2016 — 11058, на 31.12.2017 — 11556. Витрати з податку на прибуток складаються з наступних компонентів: 2017 Поточний податок на прибуток: Доходи/витрати по відстроченому податку на прибуток — 498, Разом податок на прибуток - 498. 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 2017 рік: Прибуток до оподаткування. Податок за діючою ставкою — (498), Податковий ефект витрат, що не включаються до податкових, Вплив доходів, які не враховуються при визначенні розміру оподатковуваного прибутку, Зміна відстрочених податкових активів в результаті зміни ставки оподаткування, Витрати на прибуток, що відображаються в звіті про сукупний прибуток 498. Примітка 8. Запаси. Станом на 31 грудня запаси включають: 2017: Готова продукція/товари — 2671, Інші матеріали — 96, 2767. 2016: Готова продукція/товари — 3032, Інші матеріали — 123, 3155. 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 2015р:3,5тис.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. 2017: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 1112, Дебіторська заборгованість третіх осіб — 967, Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб — 145, 1112. Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів. Простроченої дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2017 року Компанія не має, тому створення резерву сумнівної заборгованості не проводилось. Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня 2017 року (без врахування резерву сумнівних боргів): Прострочена, але не знецінена: Більше року- 0, непрострочена і не знецінена -1112, Всього — 1112. Інша поточна дебіторська заборгованість: 2016: Дебіторська заборгованість за авансами виданими — 1678, Інша поточна дебіторська заборгованість — 197, резерв сумнівних боргів - (10), 1875, 2017: Дебіторська заборгованість за авансами виданими 161, Інша поточна дебіторська заборгованість — 344, резерв сумнівних боргів --- (3), 502. Резерв сумнівних боргів нараховано на суми заборгованості, що виникли по іншій дебіторській заборгованості на початок 2017 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 2018 року. Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином: 2017: Сальдо резерву на початок періоду — (10), Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості - 3, Повернені суми - (10), Сальдо резерву на кінець періоду — (3). Примітка 10. Грошові кошти та їх еквіваленти. Станом на 31 грудня 2017 р. грошові кошти та еквіваленти представлені таким чином: 2016: кошти на поточних рахунках — 4, 2017 р. кошти на поточних рахунках — 120.

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, 31.12.2017 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 шістсот сорок п'ять) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію. Власником 93,184350 % акцій ПАТ «ПОЛТАВА-АВТО» є ПРАТ «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: 2016р.: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: Кредиторська заборгованість заборгованість за товари, роботи, послуги — 2411, Кредиторська заборгованість 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. 2017р.: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: Кредиторська заборгованість заборгованість за товари, роботи, послуги — 3577, Кредиторська заборгованість заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін -- 3482, Розрахунки з бюджетом — 443, Поточні забезпечення — 179, Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками учасниками — 1, Інша поточна кредиторська заборгованість: з одержаних авансів — 766, зі страхування — 78, з оплати праці — 601, Інші поточні зобов'язання — 15494, Всього — 21139. 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 3482 тис. грн. за товари, які будуть реалізовані в 2018 році. Розрахунки з бюджетом (рядок Балансу 1620) представлені суми податків за 2017 рік, строк сплати яких на 31 грудня 2017 року ще не настав (оренда землі за

грудень 2017р. ,податок на додану вартість за грудень 2017 р., податок з доходів фізичних осіб, та військовий збір за грудень 2017р., податку на нерухоме майно за 4-й квартал 2017 року)

Інша поточна кредиторська заборгованість представлена сумами з одержаних авансів від покупців в сумі 766 тис. грн. за автомобілі, реалізація яких буде проведена на протязі першого кварталу 2018 року. Інші поточні зобов'язання (рядок Балансу 1690) на 31 грудня 2017 року відображено суми отриманої фінансової допомоги від АТ «УкрАВТО» в розмірі 9199 тис. грн. Також в цьому рядку відображено суми податкового кредиту за рахунком 6441 ,за отримані послуги охорони, та інші в розмірі 5683 тис грн., Компанією за звітний період проведено погашення видача та погашення векселів не проводилась. За рахунок коштів отриманих від АТ «УкрАВТО» як фіндопомога та проведено часткове погашення отриманої фінансової допомоги в розмірі 89588 тис. грн..

Примітка 13 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). За рік, що закінчився 31 грудня 2016 - 2017 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, всього -- 95669. 2017р.: Дохід від реалізації автомобілів — 107666, Дохід від реалізації запасних частин — 5790, Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО - 2202, Всього--- 115658.

Примітка 14 Собівартість реалізації. За рік, що закінчився 31 грудня 2017 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. 2017р: Собівартість реалізованих автомобілів — 103201, Собівартість реалізованих запчастин — 4716, Витрати на заробітну плату - 1326, Амортизація - 673, Інші витрати - 1641, Всього — 111557.

Примітка 15 Адміністративні витрати. За рік, що закінчився 31 грудня 2017 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), Всього--(3115). 2017р.: Матеріальні витрати — (803), Витрати на адміністративний персонал — (1736), Амортизація обладнання загального призначення — (223), Витрати на поточні ремонти та обслуговування основних фондів загального призначення — (25), Витрати на послуги зв'язку — (59), Витрати енергії та комунальні послуги - (497), Банківські послуги — (35), Інші адміністративні витрати — (860), Всього(4238).

Примітка 16 Витрати на збут. За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року витрати на збут склали: 2016: Витрати на персонал з маркетингу та збуту — (1257), Обслуговування 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). 2017р.: Витрати на персонал з маркетингу та збуту — (1330), Обслуговування програмного забезпечення - (7), Амортизація обладнання збутового призначення — (223), Витрати на рекламу — (429), Транспортні витрати — (48), Комісійні субдилерам — (79), Інші збутові витрати — (893), Роялті — (6), Охорона — (230), Передпродажна підготовка — (155), Довідки-рахунки — (4), Всього — (3404).

Примітка 17. Інші операційні доходи. За рік, що закінчився 31 грудня 2017 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. 2017р.: Дохід від операційної оренди активів — 1062, Дохід від реалізації основних засобів — 5279, Всього — 6341.

Примітка 18. Інші операційні витрати. За рік, що закінчився 31 грудня 2017 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), всього-- (2953). 2017р.: Результат від сплачених штрафів, пені — (311), Результат від списання безнадійних заборгованостей - (0), Витрати від знецінення запасів — (3), Податки, крім податку на прибуток — (2905), Витрати на оплату персоналу — (0), Нарахування на заробітну плату —

(0), Інші витрати — (1162), Всього (4381).

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) АвтоЗАЗ-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 2017 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. 2017р.: Доходи отримані по торговельним операціям — 1393, Доходи отримані по іншим операціям —43, Витрати понесені по торговельним операціям — 808, Торговельна дебіторська заборгованість — 76, Інша дебіторська заборгованість--140,. Ключовий керівний персонал представлений Правлінням Товариства. За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року витрати на винагороду ключового управлінського персоналу складала: 2016: Заробітна плата та інші заохочення — 1023, Нарахування на заробітну плату — 224, 1247. 2017р.: Заробітна плата та інші заохочення — 1610, Нарахування на заробітну плату — 389, всього --1999.

Примітка 20. Потенційні та умовні зобов'язання. Юридичні питання. В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії. Станом на 31 грудня 2017 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 09.02.2017 р. на 11.30 КП «Кременчукводоканал» до Приватного акціонерного товариства “Полтава-Авто” Господарський Полтавської обл. суддя: С.В. Погрібна про стягнення заборгованості 24036,40 грн. Рішення на користь Позивача. 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

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення.

Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань

Товариства в строк.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. 31.12.2017: Дебіторська заборгованість: до 3 місяців: Торгова дебіторська заборгованість - 1112, Інша дебіторська заборгованість - 341, ВСЬОГО АКТИВИ —1453, Кредиторська заборгованість: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги — 3577, Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці — 601, Інша поточна кредиторська заборгованість — 1160, Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом — 443, Розрахунки зі страхування (ЄСВ) - 78, Всього зобов'язання — 5859, до 6 місяців: Дебіторська заборгованість - Дебіторська заборгованість за виданими авансами - 161, Всього активи - 161, До 12 місяців, Інші оборотні активи- 152, Грошові кошти на поточному рахунку та в касі - 120, Витрати майбутніх періодів - 6, ВСЬОГО АКТИВИ - 278, КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, Інші поточні зобов'язання - 10540, ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ - 10540, Більше року, КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, Поточна кредиторська заборгованість за розрах. з учасниками - 1, Інші поточні зобов'язання - 4739, ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ - 4740, Всього, Торгова дебіторська заборгованість - 1112, Інша дебіторська заборгованість - 341, Деб.заборгованість за виданими авансами - 161, Інші оборотні активи - 152, Грошові кошти на поточному рахунку та в касі - 120, Витрати майбутніх періодів - 6, ВСЬОГО АКТИВИ - 1892, КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги — 3577, Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці — 601, Інша поточна кредиторська заборгованість — 1160, Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом — 443, Поточна кредиторська заборгованість за розрах. з учасниками - 1, Розрахунки зі страхування (ЄСВ) - 78, Інші поточні зобов'язання - 15279, ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ - 21139.

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. ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН. На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які у зв'язку з цим, під час складання першого повного пакету МСФЗ фінансової звітності були здійснені необхідні характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства. Формула розрахунку показника коригування вхідного балансу на 1 січня 2012 р. та попередньої фінансової звітності за 2012 рік. фінансового стану акціонерного товариства на 31.12.2013: Коефіцієнт абсолютної ліквідності Показує яку частку

Примітка 23. Події після звітної дати. поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами — $\Phi 1(\text{ряд.1160}+\text{ряд.1165})/\Phi 1\text{ряд.1695}$, Події, які сталися в період з 01 січня 2017 року і по дату затвердження(підписання) звітності та які можуть Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, вимагати внесення коригувань у бухгалтерську (фінансову) звітність, розкриття в ній інформації, не відбувались. якщо для цього використовує всі оборотні активи - $\Phi 1\text{ряд}1195/\Phi 1\text{ряд}1695$, Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів $\Phi 1\text{ряд.1495}/\Phi 1\text{ряд}1900$, Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) Показує співвідношення залучених і власних коштів - $\Phi 1\text{ряд}1660+\text{ряд}1595+\text{Ряд}1695/\text{Ряд}1495\Phi 1$, Коефіцієнт рентабельності активів Характеризує ефективність використання активів підприємства - $\Phi 2\text{ряд}2465/\Phi 1(\text{ряд}1300\text{гр.3}+\text{ряд}1300\text{гр}4)/2$, 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 використовує 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 використовує 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, Станом на 31.12.2017: Коефіцієнт абсолютної ліквідності Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами — 0,01, Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використовує всі оборотні активи — 0,2, Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів - 0,3, Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) Показує співвідношення залучених і власних коштів — 2,4, 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 0,2 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 фінансової стійкості(або платоспроможності, або автономії) показує, в якій мірі підприємство залежить від своїх кредиторів. Розрахункове значення коефіцієнта 0,3, це говорить про те що підприємство частково залежить від своїх кредиторів. Він показує частку власних засобів у загальній

сумі джерел Товариство має низький коефіцієнт автономії і потребує залучення позикових коштів.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів характеризує залежність Товариства від залучених коштів. Товариству потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності. Товариство має дуже низьку платоспроможність та високу залежність від позикових коштів і потребує залучення позикових коштів для ведення господарської 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 0,10 гривні збитку.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

1 Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко"

фізичної особи - підприємця)

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

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

4 Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України 4169 30.05.2013

5 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 , ,

6 Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України 0616 28.07.2016

7 Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності 01.01.2017-31.12.2017

8 Думка аудитора безумовно-позитивна

9 Пояснювальний параграф (у разі наявності)

Ми звертаємо увагу на параграф «Безперервність діяльності» Примітки 2. «Основні підходи до складання фінансової звітності» до фінансової звітності ПРАТ «Полтава-Авто» за 2017 рік, в якій управлінський персонал належно розкриває інформацію про події та умови, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та плани управлінського персоналу щодо розгляду цих подій та умов.

Аудитори вважають, що управлінський персонал у вказаній Примітці до фінансової звітності чітко розкриває інформацію про те, що існує суттєва невизначеність, пов'язана з подіями або умовами, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і, отже, воно не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності, а також про те, що управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити операції. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

10 Номер та дата договору на проведення аудиту 11/2018/АТ 20.02.2018

11 Дата початку та дата закінчення аудиту 20.02.2018-27.03.2018

12 Дата аудиторського висновку (звіту) 27.03.2018

13 Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн 15000,00

14 Текст аудиторського висновку (звіту)

Адресат

- Акціонери та керівництво Приватного акціонерного товариства «Полтава-Авто» (скорочено ПРАТ «Полтава-Авто»);

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР).

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Полтава-Авто» (скорочено ПРАТ «Полтава-Авто») (ЄДРПОУ

03118340, місцезнаходження: 36028, м.Полтава, вул.Великотирнівська, 1, надалі – Товариство в усіх відмінках), що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2017 року (Форма №1);

- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2017 рік (Форма №2);

- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік (Форма №3);

- Звіту про власний капітал за 2017 рік (Форма №4);

- Приміток до річної фінансової звітності ПРАТ «Полтава-Авто» за 2017 рік, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності,

включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРАТ "Полтава-Авто", на 31 грудня 2017 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на параграф «Безперервність діяльності» Примітки 2. «Основні підходи до складання фінансової звітності» до фінансової звітності ПРАТ "Полтава-Авто" за 2017 рік, в якій управлінський персонал належно розкриває інформацію про події та умови, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та плани управлінського персоналу щодо розгляду цих подій та умов.

Аудитори вважають, що управлінський персонал у вказаній Примітці до фінансової звітності чітко розкриває інформацію про те, що існує суттєва невизначеність, пов'язана з подіями або умовами, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і, отже, воно не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності, а також про те, що управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити операції. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених в Пояснювальному параграфі, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

Інформація, що не є фінансовою звітністю та Звітом аудитора щодо неї Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Регулярної річної інформації, що розкривається та подається до НКЦПФР згідно вимог Рішення Національної з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826 «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за № 2180/24712 (із змінами та доповненнями) (надалі - Положення № 2826 від 03.12.2013), що містить фінансову звітність та інформацію щодо нашого звіту аудитора щодо неї. Очікується, що Регулярна річна інформація буде надана нам після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з Регулярною річною інформацією, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та можливо здійснити заходи згідно вимог МСА 560 «Подальші події».

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привертнути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо інформації, передбаченої частиною 2 ст. 74 Закону України «Про акціонерні товариства»

Частиною 2 статті 74 Закону України «Про акціонерні товариства» встановлено, що ревізійна комісія (ревізор) Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року готує висновок, в якому міститься інформація про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

А частиною 4 статті 75 цього Закону встановлено, що:

«Висновок аудитора (аудиторської фірми) крім даних, передбачених законодавством про аудиторську діяльність, повинен містити інформацію, передбачену частиною другою статті 74 цього Закону, а також оцінку повноти та достовірності відображення фінансово-господарського стану товариства у його бухгалтерській звітності».

На виконання цих вимог та МСА аудитором були проведені процедури згідно МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності»: здійснено запити управлінському персоналу, ознайомлення з актами ревізій і перевірок, переліком судових справ і претензій, спілкування з юристами Товариства.

Згідно МСА 250:

- Для законодавчих та нормативних актів, які загально визнано безпосередньо впливають на визначення суттєвих сум і розкриття інформації в фінансовій звітності суб'єкта господарювання, наприклад, податкові та пенсійні законодавчі та нормативні акти, відповідальністю аудитора є отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів стосовно дотримання положень цих законодавчих і нормативних актів;

- Для законодавчих та нормативних актів, які безпосередньо не впливають на визначення суттєвих сум і розкриття інформації у фінансовій звітності суб'єкта господарювання, але дотримання вимог яких може бути фундаментальним для операційних аспектів бізнесу, здатності суб'єкта господарювання продовжувати бізнес або уникнути суттєвих штрафних санкцій (наприклад, дотримання ліцензійних умов, дотримання регуляторних вимог до платоспроможності або дотримання вимог природоохоронних нормативних актів); недотримання вимог таких законодавчих і нормативних актів може суттєво впливати на фінансову звітність, відповідальність аудитора обмежується виконанням конкретних аудиторських процедур для ідентифікації недотримання вимог тих законодавчих і нормативних актів, які можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність.

За результатами проведених аудиторських процедур згідно МСА 250, крім виявлених контролюючими органами і визнаних Товариством за наслідками цих перевірок порушень законодавства зі сплатою нарахованих штрафних санкцій,

аудитором не були виявлені будь які додаткові випадки недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, які можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність, і не були виявлені факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

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.

Горяченкова Віра Іванівна, сертифікат аудитора серії А №006305, виданий рішенням АПУ № 181/1 від 20.07.2007р.,

строком дії до 20.07.2022р.

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

Телефон

е – mail: 0505582871

auditlysenko@gmail.com

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту Договір №11/2018/АТ

від 20.02 2018 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 20.02.2018 р. – 27. 03.2018 р.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є сертифікований аудитор : сертифікат

аудитора серії А №000656, виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.1996р., строком дії до 25.01.2020 р., сертифікований

бухгалтер-практик (САР), сертифікат № 0003193, виданий ФПБАУ та МССБА (ICCAA) 15.04.2005р. , диплом по МСФЗ (

IFRS) виданий Інститутом сертифікованих фінансових менеджерів (ICFM) 20.02.2013р., Лисенко Ольга Олександрівна

Підпис від імені аудиторської фірми:

Директор ТОВ «АФ «Лисенко»

(підпис)

Лисенко О.О.

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

27.03.2018 року