

Титульний аркуш

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

Голова правління	Бакаско Володимир Іванович
(посада)	(підпис)
	(прізвище, ім'я, по батькові керівника)
	МП
	28.04.2014
	Дата

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"
1.2. Організаційно-правова форма емітента	Публічне акціонерне товариство
1.3. Код за ЄДРПОУ	13962568
1.4. Місцезнаходження	36030 Полтавська область Полтавський м. Полтава вул. Гайового, 30
1.5. Міжміський код, телефон та факс	(0532) 516-702 (0532) 516-702
1.6. Електронна поштова адреса	<u>AMUshina@trz.com.ua</u>

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	28.04.2014 Дата
2. Річна інформація опублікована у 79 "Бюлетень. Цінні папери України" номер та найменування офіційного друкованого видання	29.04.2014 Дата
3. Річна інформація розміщена в мережі Інтернет <u>www.trz.com.ua/special.html</u>	29.04.2014 Дата

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента:	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	X
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	X
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі	X
32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
33. Примітки: Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин: Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агентств. Фізичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента - немає. Дивіденди не нараховувались та не сплачувались. Викупу власних акцій протягом звітного періоду не було. Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором	

видів економічної діяльності, тому інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, та інформація про собівартість реалізованої продукції не наводиться. Звіт про корпоративне управління не заповнюється у зв'язку з тим, що Товариство не є фінансовою установою.

Станом на 31.12.2013 року Головою правління ПАТ "ТРЗ" був Новіков Юрій Петрович. Проте, оскільки 20.01.14 на посаду Голови правління призначений Бакаєнко Володимир Іванович, річний звіт емітента і форми звітності підписує Бакаєнко Володимир Іванович.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"**
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) **АД № 012936**
3. Дата проведення державної реєстрації **20.09.1994**
4. Територія (область) **Полтавська область**
5. Статутний капітал (грн.) **3500000.00**
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі **0.000**
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано дод статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії **0.000**
8. Середня кількість працівників **350**
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
33.17 РЕМОНТ І ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ІНШИХ ТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ
46.69 ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ІНШИМИ МАШИНАМИ Й УСТАТКОВАННЯМ
68.20 НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА
10. Органи управління підприємства
11. Банки, що обслуговують емітента :
- 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті **ПАТ "ПУМБ" м. Донецьк**
- 2) МФО банку **334851**
- 3) Поточний рахунок **26004962503798**
- 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті **Public joint stock company "First Ukrainian International Bank" Donetsk**
- 5) МФО банку **334851**
- 6) Поточний рахунок **26004962503798**

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

1) Найменування	ТОВ "Навчально-тренувальний центр "Тяга"
2) Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35026127
4) Місцезнаходження	м. Полтава, вул. Гайового,30
5) Опис	Засновник 20 000 грн.
1) Найменування	ТОВ "Міжнародний центр комплексної реабілітації"
2) Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	д/н
4) Місцезнаходження	д/н
5) Опис	Засновник 30 250 грн.
1) Найменування	ТОВ "Елада"
2) Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23815167
4) Місцезнаходження	м. Полтава, вул. Гайового,30
5) Опис	Засновник 83 565 грн.

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, призначеної на посаду корпоративного секретаря
1	2	3
06.07.2012	06.07.2012	Юдіна Анна Владиславівна
Опис	З 06.07.2012р. на підприємстві введено посаду корпоративного секретаря на яку призначено Юдіну Анну Владиславівну, яка з 06.07.2012р. до теперішнього часу працює корпоративним секретарем, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає, попереднє місце роботи - секретар керівника ВАТ "Тепловозремонтний завод".	

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
Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	269518	14.06.2013	Державна служба України з контролю за наркотиками	28.04.2014
Опис	д/н			
Зберігання/використання небезпечної речовини - ангідрид хромовий	472/13	12.06.2013	Міністерство екології та природних ресурсів України	18.12.2015
Опис	д/н			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
АТ "Страхова компанія "Залізничні шляхи"	22523595	36000 Полтавська область Октябрський м. Полтава Ляхова, 1 кв. 28	0.015400000000
Прізвище, ім`я, по батькові фізичної особи	Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи в кількості 1012 осіб	д/н д/н д/н		99.984600000000
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб

1) Посада	Голова Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Толмачов Микола Григорович
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н
4) Рік народження	1961
5) Освіта	Вища
6) Стаж керівної роботи (років)	22
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Генеральний директор товариства з обмеженою відповідальністю Фірма "Т.М.М.", генеральний директор товариства з обмеженою відповідальністю "НВФ "Сінтал-Д".
8) дата обрання та термін, на який обрано	27.05.2011 обрано на 3 роки

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Товариство не має інформації про паспортні дані.

Посадових змін у звітному періоді не було.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Стаж керівної роботи - 22 роки

Попередні посади - Генеральний директор товариства з обмеженою відповідальністю Фірма "Т.М.М.", генеральний директор товариства з обмеженою відповідальністю "НВФ "Сінтал-Д".

Посади на інших підприємствах - Генеральний директор товариства з обмеженою відповідальністю Фірма "Т.М.М.", 01001 м. Київ, вул. Владимирська, 49а

Товариство вважає недоцільним розкривати інформацію про розмір винагороди.

Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Павлюченко Сергій Миколайович
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н
4) Рік народження	1958
5) Освіта	Вища, Харківський авіаційний інститут; Харківська філія Української академії державного управління при президентіві України
6) Стаж керівної роботи (років)	32
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Директор із стратегічного планування, ВАТ "ТРЗ", Генеральний директор ВАТ "ТРЗ"
8) дата обрання та термін, на який обрано	27.05.2011 обрано на 3 роки

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Посадових змін у звітному періоді не було.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Стаж керівної роботи - 32 роки

Попередні посади - Директор із стратегічного планування, Генеральний директор

Товариство вважає недоцільним розкривати інформацію про розмір винагороди.

Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Долгова Ольга Володимирівна
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н
4) Рік народження	1964
5) Освіта	Вища, Харківський авіаційний інститут
6) Стаж керівної роботи (років)	18
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Фінансовий директор ТОВ "Атом Комплекс"
8) дата обрання та термін, на який обрано	27.05.2011 обрано на 3 роки

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Посадових змін у звітному періоді не було.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Стаж керівної роботи - 18 роки

Попередні посади - Фінансовий директор

Товариство вважає недоцільним розкривати інформацію про розмір винагороди.

Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	Член правління
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Петько Антон Володимирович
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н
4) Рік народження	1978
5) Освіта	Вища, Національний університет внутрішніх справ
6) Стаж керівної роботи (років)	8
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Директор ПП Правовий консультаційний центр "Юрекс", Голова Правління ПАТ "ТРЗ"
8) дата обрання та термін, на який обрано	18.11.2013 безстроково

9) Опис Посадова особа В. о. Голови Правління Петько Антон Володимирович (особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) звільнена 23.08.2013.

Рішення прийнято Наглядовою радою (Протокол б/н від 23.08.2013).

Посадова особа Голова Правління Петько Антон Володимирович призначена 23.08.2013.

Строк, на який призначено особу - безстроково.

Рішення прийнято Наглядовою радою (Протокол б/н від 23.08.2013).

Посадова особа Голова Правління Петько Антон Володимирович звільнена від повноважень 18.11.2013р.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - Директор ПП Правовий консультаційний центр "Юрекс", на посаді перебував 6 років 7 місяців 14 днів; В.о. Голови Правління ВАТ "Тепловозоремонтний завод", на посаді перебував 9 місяців 21 день.

Особа перебувала на посаді з 23.08.2013р.

Рішення прийнято Наглядовою радою (протокол б/н від 18.11.2013р).

Посадова особа Член Правління Петько Антон Володимирович призначена з 19.11.2013р.

Акціями Товариства не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Строк, на який призначено особу - безстроково.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - Директор, В.о. Голови Правління, Голова Правління.

Рішення прийнято Наглядовою радою (протокол б/н від 18.11.2013р.).

1) Посада	Голова Ревізійної комісії
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Корнєєва Світлана Андріївна
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КО 662521 28.07.2006 Ленінським РВПМУ УМВС України в Полтавській обл.
4) Рік народження	1966
5) Освіта	Вища, Московський інститут інженерів залізничного транспорту
6) Стаж керівної роботи (років)	6
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Начальник відділу управління справами ВАТ "ТРЗ", заступник директора комерційного ВАТ "ТРЗ", начальник управління зовнішньоекономічних відносин
8) дата обрання та термін, на який обрано	19.04.2013 на 3 роки

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав - Начальник відділу управління справами ВАТ "ТРЗ", заступник директора комерційного ВАТ "ТРЗ", начальник управління зовнішньоекономічних відносин, член ревізійної комісії.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Стаж керівної роботи - 6 років.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди.

Посадова особа Член ревізійної комісії Корнєєва С.А. звільнена 19.04.2013.

Особа перебувала на посаді з 27.05.2011. Рішення прийнято загальними зборами (протокол від 19.04.2013).

Посадова особа Голова ревізійної комісії Корнєєва Світлана Андріївна призначена 19.04.2013. Рішення прийнято загальними зборами (протокол від 19.04.2013).

1) Посада	Член Ревізійно комісії
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Васильченко Костянтин Володимирович
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КН 544782 25.12.1997 Октябрським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській обл.
4) Рік народження	1978
5) Освіта	Вища, ЗАТ Міжнародний науково-технічний університет
6) Стаж керівної роботи (років)	3
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Головний юрисконсульт ВАТ "ТРЗ"
8) дата обрання та термін, на який обрано	19.04.2013 на 3 роки

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Посадова особа Член ревізійної комісії Васильченко Костянтин Володимирович призначена 19.04.2013. Особу призначено на 3 (три) роки згідно до статуту Товариства. Рішення прийнято загальними зборами (протокол від 19.04.2013).

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Стаж керівної роботи - 3 роки.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - Головний юрисконсульт ВАТ "ТРЗ".

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди, та про наявність інших посад на будь яких інших підприємствах.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

- 1) Посада **Член Ревізійної комісії**
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Бойко Олег Анатолійович**
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **КН 334774 12.02.1997 Ленінським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській обл.**
- 4) Рік народження **1971**
- 5) Освіта **Вища, ЗАТ Міжнародний науково-технічний університет**
- 6) Стаж керівної роботи (років) **3**
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **Головний юрисконсульт ВАТ "ТРЗ"**
- 8) дата обрання та термін, на який обрано **19.04.2013 на 3 роки**
- 9) Опис **Повноваження та обов'язки визначені Статутом.**
Посадова особа Член ревізійної комісії Бойко Олег Анатолійович звільнена 19.04.2013р.
Посадова особа Член ревізійної комісії Бойко Олег Анатолійович призначена 19.04.2013.
Особу призначено на 3 (три) роки згідно до статуту Товариства.
Рішення прийнято загальними зборами (протокол від 19.04.2013).
Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - начальник відділу управління справами апарату Наглядової ради, член Ревізійної комісії.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Стаж керівної роботи - 3 роки.
Посади на інших підприємствах - Директор ТОВ "Агенція "ІНФОСФЕРА", м. Полтава, вул. Гайового, 30
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

- 1) Посада **Член правління-Головний бухгалтер**
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Назаренко Володимир Іванович**
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **д/н**
- 4) Рік народження **1962**
- 5) Освіта **Вища, Полтавський технічний університет**
- 6) Стаж керівної роботи (років) **20**
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **Заступник Головного бухгалтера ВАТ "ТРЗ",
Головний бухгалтер ПАТ "ТРЗ",
Член Правління ПАТ "ТРЗ"**
- 8) дата обрання та термін, на який обрано **23.08.2013 безстроково**

- 1) Посада **Голова правління**
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Новіков Юрій Петрович**
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **д/н**
- 4) Рік народження **1955**
- 5) Освіта **Вища, Харківський інститут інженерів залізничного транспорту**
- 6) Стаж керівної роботи (років) **26**
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **Начальник фінансового відділу ВАТ "ТРЗ",
Начальник фінансово-економічної служби ПАТ "ТРЗ", Голова Правління ПАТ "ТРЗ"**
- 8) дата обрання та термін, на який обрано **19.11.2013 безстроково**

9) Опис Посадова особа Член Правління Новіков Юрій Петрович (особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) звільнена 23.08.2013, а потім призначена 23.08.2013. Рішення прийнято Наглядовою радою (Протокол б/н від 23.08.2013).

Посадова особа Член Правління Новіков Юрій Петрович звільнена 19.11.2013р., а потім призначена Головою правління 19.11.2013. Рішення прийнято Наглядовою радою (протокол б/н від 18.11.2013р)

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Строк, на який призначено особу - безстроково

Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - Начальник фінансового відділу ВАТ "Тепловозоремонтний завод", на посаді перебував 21 рік 3 місяці 20 днів; Начальник служби фінансово-економічної ВАТ "Тепловозоремонтний завод", на посаді перебував 1 рік 2 місяці 2 дні.

Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

- 1) Посада **Член правління**
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Даценко Анатолій Миколайович**
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **д/н**
- 4) Рік народження **д/н**
- 5) Освіта **д/н**
- 6) Стаж керівної роботи (років) **д/**
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **д/н**
- 8) дата обрання та термін, на який обрано **17.07.2012 до 23.08.2013**

9) Опис Посадова особа Член Правління Даценко Анатолій Миколайович (особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) звільнена 23.08.2013.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Рішення прийнято Наглядовою радою (Протокол б/н від 23.08.2013).

Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада **Член правління**
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Сапожніков Віктор Михайлович**

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **д/н**

4) Рік народження **д/н**

5) Освіта **д/н**

6) Стаж керівної роботи (років) **д/**

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **д/н**

8) дата обрання та термін, на який обрано **17.07.2012 до 23.08.2013**

9) Опис **Посадова особа Член Правління Сапожніков Віктор Михайлович (особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) звільнена 23.08.2013. Рішення прийнято Наглядовою радою (Протокол б/н від 23.08.2013).**

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, що видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загал. кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явн
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	Толмачов Микола Григорович	д/н д/н д/н	8	0.00114285714	8	0	0	0
Член Наглядової ради	Павлюченко Сергій Миколайович	д/н д/н д/н	27	0.00385714286	27	0	0	0
Член Наглядової ради	Долгова Ольга Володимирівна	д/н д/н д/н	1	0.00014285714	1	0	0	0
Член правління	Петько Антон Володимирович	д/н д/н д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Корнесва Світлана Андріївна	КО 662521 28.07.2006 Ленінським РВПМУ УМВС України в Полтавській обл.	14	0.00200000000	14	0	0	0
Член Ревізійно комісії	Васильченко Костянтин Володимирович	КН 544782 25.12.1997 Октябрським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській обл.	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Бойко Олег Анатолійович	КН 334774 12.02.1997 Ленінським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській обл.	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член правління-Головний бухгалтер	Назаренко Володимир Іванович	д/н д/н д/н	1	0.00014285714	1	0	0	0
Голова правління	Новіков Юрій Петрович	д/н д/н д/н	1	0.00014285714	1	0	0	0
Член правління	Даценко Анатолій Миколайович	д/н д/н д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член правління	Сапожніков Віктор Михайлович	д/н д/н д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Усього			52	0.00742857143	52	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
ТОВ "Представництво Полтавського Тепловозремонтного заводу"	1033100005	РОСІЙСЬКА ФЕДЕРАЦІЯ 30801 д/н Белгород вул. Чумічова, 122	540906	77.272285714286	540906	0	0	0
Прізвище, ім`я, по батькові фізичної особи	Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій				
				Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника	
		0	0.000000000000	0	0	0	0	
Усього		540906	77.272285714286	540906	0	0	0	

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	19.04.2013	
Кворум зборів	77.440000000000	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання голови, секретаря зборів, лічильної комісії. 2. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів. 3. Звіт про діяльність Наглядової ради Товариства за 2011, 2012 роки 4. Звіт Правління про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2011, 2012 роки. 5. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2011, 2012 роки. 6. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2011, 2012 роки. 7. Затвердження річних результатів діяльності, звітів і висновків ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку (дивідендів), визначення порядку покриття збитків. 8. Про зміну типу та найменування Товариства відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства". 9. Про внесення змін до статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. 10. Переобрання Ревізійної комісії Товариства. 11. Затвердження Положення про Загальні збори акціонерів Товариства. 12. Затвердження Положення про Наглядову раду Товариства. 13. Затвердження Положення про Правління Товариства. 14. Затвердження Положення про Ревізійну комісію Товариства. <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрати голову, секретаря зборів, лічильну комісію в запропонованому складі. 2. Затвердити запропонований порядок проведення зборів (регламент). 3. Затвердити звіт про діяльність Наглядової ради Товариства за 2011, 2012 роки. 4. Затвердити звіт правління про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2011, 2012 роки. 5. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2011, 2012 роки. 6. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2011, 2012 роки, зокрема баланси та звіти про фінансові результати. 7. Затвердити річні результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011, 2012 роки. У зв'язку з відсутністю прибутку дивіденди не нараховувати і не сплачувати. Покриття збитків здійснити за рахунок можливих прибутків майбутніх періодів. 8. Визначити тип Товариства, як публічне акціонерне товариство, змінити найменування Товариства з ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" НА ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД". 9. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення статуту у новій редакції, які передбачають в тому числі визначення типу акціонерного товариства та виконання всіх інших вимог Закону України "Про акціонерні товариства" щодо статуту Товариства. Затвердити Статут Товариства в повному обсязі в запропонованій редакції. 10. Відкликати Ревізійну комісію Товариства у повному складі, та обрати в запропонованому складі. 11. Затвердити Положення про Загальні збори акціонерів Товариства 12. Затвердження Положення про Наглядову раду Товариства 13. Затвердити Положення про Правління Товариства. 14. Затвердити Положення про Ревізійну комісію Товариства. 	

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Капітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	31391266
Місцезнаходження	36039 Полтавський м.Полтава вул. Жовтнева, 54
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	свідоцтво № 2798
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.12.2001
Міжміський код та телефон	0532) 509-581, 509-579
Факс	0532) 509-581, 509-579
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	д/н

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Фондовий центр "Співдружність"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23467723
Місцезнаходження	61145 Харківська область д/н м. Харків вул. Космічна, 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263449
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(057) 7140-190
Факс	(057) 7140-190
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	д/н

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	01001 Київська область д/н м. Київ вул. Б. Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	(044) 279-65-40
Факс	(044) 279-65-40
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію
Опис	д/н

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
12.04.2005	173/1/05	ДКЦПФР	UA4000149488	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5.00	698934	3494670.00	99.8480000000
Опис	Цінні папери товариства у звітному році не брали участі в організованих ринках. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було.								
17.07.1998	245/16/1/98	Полтавське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000149470	Акція привілейована бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5.00	1066	5330.00	0.1520000000
Опис									

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	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процент ставка (%)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу за звітний період(грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
03.06.2005	103/2/05	ДКЦППФР	1000.00	20000	Бездокументарні іменні	20000000.00	17.000000000000	.	0.00	02.06.2009
Опис	Терміни виплати процентів: 07.09.2005, 07.12.2005, 08.03.2006, 07.06.2006, 06.09.2006, 06.12.2006, 07.03.2007, 06.06.2007, 05.09.2007, 05.12.2007, 05.03.2008, 04.06.2008, 03.09.2008, 03.12.2008, 04.03.2009, 03.06.2009. В травні 2008 року було пред'явлено по оферті облігацій на суму 19 759 000 грн. Викуп емітентом було здійснено в строки вказані в меморандумі про розміщення цінних паперів.									

2) Дисконтні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8
д/н	д/в	д/в	0.00	0	д/н	0.00	д/н
Опис	На кінець звітного року дисконтних облігацій товариство не мало.						

3) Цільові (безпроцентні) облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Найменування товару (послуги), під який здійснено емісію	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9
д/н	д/в	д/в	0.00	0	д/н	0.00	д/в	д/н
Опис	На кінець звітного року процентних цільових облігацій товариство не мало.							

XI. ОПИС БІЗНЕСУ

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Відкрите акціонерне товариство "Тепловозоремонтний завод" було засновано в 1871 році як акціонерне товариство "Головні паровозні майстерні" станції Полтава Харків-Миколаївської залізниці. Форма власності змінювалася кілька разів - починався завод (майстерні) як акціонерне товариство, в 80-х роках 19-го століття підприємство викуповується скарбницею, в часи існування СРСР це державне підприємство, в 1991-му році - орендне, а з жовтня 1994 року - акціонерне товариство відкритого типу. Двічі підприємство реконструювалося (капітально - в 20-х роках минулого століття, частково - на початку 60-х, при підготовці переходу заводу на тепловозоремонтний виробництво), повністю завод був відновлений після розрухи Великої Вітчизняної війни.

У серпні-вересні 1941 року Полтавський паровозоремонтний завод був евакуйований до Красноярська, де за короткий час було розгорнуто виробництво боєприпасів, мінометів, будувалися бронепоезда, обладналися санітарні поїзди, переобладнувалися двигуни літаків, що поставляються США за законом про ленд-ліз. Дев'яносто два роки, а з 1871 року по 25 листопада 1963 на заводі ремонтували паровози, зокрема і таких потужних в той час серій як "IC", "ФД", "СО" і т.п. Всього за роки існування ПРЗ було відновлено 16561 локомотив. 20 грудня 1963 на заводі був вперше випущений з ремонту тепловоз серії ТЕЗ. Відтепер на підприємстві, яке перейменовано в Полтавський орден Трудового Червоного Прапора тепловозоремонтний завод, ремонтують лише тепловози провідних серій.

Сьогодні Полтавський тепловозоремонтний завод - надійний діловий партнер галузевих підприємств СНД, Європи, Азії. Всього за час існування підприємства відновлено більше 34 тисяч локомотивів.

ВАТ "Тепловозоремонтний завод" спеціалізується сьогодні на ремонті пасажирських тепловозів ТЕП70, універсальних магістральних тепловозів М62, вантажних 2ТЕ116, маневрових ТЕМ7 і ТГМ6.

Великим попитом у залізничників України, Росії, Монголії, країн Балтії користуються запасні частини, випуск яких - один із пріоритетних напрямків нашого потенціалу, всього 150 найменувань. Власне ливарне виробництво, механічна обробка заготовок, використання сучасних технологій - це складові накладеного виробництва литва і наступної обробки деталей циліндро-поршневої групи дизелів.

На заводі налагоджена технологія ремонту вагоноуповільнювачів сортувальних гірок КВ2 і КВ3.

Наші замовники вважають ВАТ "ТРЗ" надійним партнером - спеціалізовані цехи, сучасне обладнання, що постійно оновлюється технології, високий інженерний потенціал, мобільний колектив - ці фактори сприяють роботі з випуску високоякісної продукції.

У 1949 році завод Указом Президії Верховної Ради СРСР був нагороджений орденом Трудового Червоного Прапора.

Успіхи трудового колективу підприємства неодноразово відзначені національними та міжнародними нагородами. У 2002 році ВАТ "ТРЗ" було присуджено Диплом Лауреата Міжнародного Академічного Рейтингу популярності та якості "Золота Фортуна", в лютому 2004 року за результатами проведення презентації Полтавської області в рамках виставки - презентації галузей та регіонів України в Національному комплексі "Експоцентр України" завод відзначений дипломом як переможець в номінації "Підприємство поза конкуренцією".

У 2004 році Міжнародна Кадрова Академія нагородила ВАТ "Тепловозоремонтний завод" Орденом Пошани.

У грудні 2004 року ВАТ "ТРЗ" став лауреатом Міжнародного конкурсу "Золоті торгові марки".

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Підприємство налічує 6 цехів та виробничий комплекс, займає площу 28,6 га. До виробничого комплексу відносяться: тепловозоскладальний цех, в якому виконують очистку, розбирання, ремонт рами кузова, збирання та випробування тепловозів. Екіпажний цех ремонтує ходову частину тепловозів - візки, колісні пари, електродвигуни приводу колісних пар. Дизельний цех виконує очистку, розбирання, ремонт вузлів та деталей дизелів, збирання та випробування на станції випробування. Цех з виробництва запасних частин виробляє тепловозні запчастини які використовуються при ремонті тепловозів та для продажу на сторону. Інші цехи забезпечують роботу основних цехів, ремонтують вагоноуповільнювачі. У своїй виробничій діяльності завод використовує паливно-мастильні матеріали, хімічні реактиви, спирт, пластмасу, гумовотехнічні вироби, згідно нормативно-технічної документації.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати

праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) 350

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) 40

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) 0

Фонд оплати праці - всього. 12920,9

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зростання обумовлене додержанням законодавства України щодо розміру мінімальної заробітної плати

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента 209 осіб (навчання)

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

Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Товариство не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

Основа підготовки та надання інформації.

ПАТ "Тепловозоремонтний завод" застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності (IAS та IFRS) з 01 січня 2012 року, та підготувало свою попередню фінансову звітність у відповідності до цих стандартів. Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 року є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу процедур переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політикам, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансової звітності згідно МСБО № 1.

Управлінський персонал склав фінансову звітність на основі принципу безперервності, що передбачає здатність реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності описані нижче.

Використання бухгалтерських оцінок.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування деяких важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає від управлінського персоналу професійних суджень у процесі застосування облікової політики.

Функціональна валюта та валюта подання.

Фінансова звітність складена в національній валюті України - гривні. Одиниця виміру - тисяч гривень.

Іноземна валюта може бути легко конвертована у гривні за курсом, близьким до курсу Національного банку України. В даний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Основні принципи бухгалтерського обліку

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

фінансовий актив, доступний для продажу;

інвестиції, утримувані до погашення;

фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Підприємство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банках.

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, визнається як актив (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість відображається за первісною вартістю. Врахування безнадійних боргів здійснюється в той період, коли керівництво підприємства визначило борги як безнадійні, та списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає заборгованість за реалізовані в кредит продукцію, товари або надані послуги.

Передоплата.

Передоплата враховується за первісною вартістю. Передоплата відноситься до категорії не поточних, коли товари або послуги, за які здійснено передоплату, будуть отримані через рік або пізніше, або коли передоплата відноситься до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплата за придбання активів переноситься на балансову вартість активу, коли ймовірно надходження майбутніх економічних вигод, пов'язаних з цим активом. Інша передоплата списується на фінансовий результат при отриманні товарів і послуг, до яких відноситься передоплата. Якщо є об'єктивне свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відноситься передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується, а відповідний збиток від знецінення зменшується на суму таких збитків та із застосуванням рахунку резервів відноситься на фінансовий результат. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, яких є збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у Звіті про прибуток чи збиток. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у Звіті про прибуток чи збиток. У разі неможливості погашення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу, Підприємство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 50%. Після первісного визнання Підприємство оцінює їх за первісною вартістю з урахуванням резерву від знецінення.

Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Підприємство відносить облігації та векселі, що їх Підприємство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Підприємство оцінює їх за первісною вартістю з урахування резерву від знецінення.

Фінансові зобов'язання

Кредити банків

Первісно кредити банків спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при початковому визнанні найкращим чином підтверджує ціна операції.

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Підприємство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік

визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Основні засоби

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 2500 грн.

Первісно Підприємство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливую вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Підприємство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01.01.2012 р.) та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку. Подальші витрати.

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку в періоді, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Різниця між амортизацією нарахованої в бухгалтерському обліку та амортизацією нарахованої в податковому обліку списується в бухгалтерському на збитки періоду в якому вона виникла. Розрахункові терміни експлуатації активів є наступними:

Термін експлуатації Років

Будинки та споруди 20-85

Машини та обладнання 5-40

Транспортні засоби 5-30

Інструменти, прилади, інвентар 5-15

Інші основні засоби 2-10

Інші нематеріальні активи 20

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 8%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Підприємство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Підприємство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Підприємство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Підприємство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі справедливої вартості. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде

в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Оренда

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Підприємство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Підприємства щодо подібних активів. Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Запаси.

Запаси визнаються активами якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає у майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням та їх вартість може бути достовірно оцінена.

Запаси включають сировину та матеріали, паливо, запасні частини, тару, незавершене виробництво, напівфабрикати, готову продукцію, товари для перепродажу. Запаси обліковуються за собівартістю.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, доставку та переробку. Підприємством, при вибутті запасів, застосовується метод ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Оцінка запасів за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, в якій вони надходили на підприємство. Готова продукція відображається за виробничою собівартістю. Матеріальні цінності, які не мають реалізаційної вартості не визнані активами.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу. Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Податок на додану вартість.

Податок на додану вартість нараховується за ставкою 20 % при продажу товарів, робіт та послуг на території України та ставкою 0% при здійсненні продажу за межі України. Зобов'язання платника податку з податку на додану вартість дорівнює загальній сумі, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів, виконання робіт, надання послуг покупцю або на дату отримання оплати від покупця, в залежності від того, що відбувається раніше.

Кредит з податку на додану вартість, це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з податку на додану вартість виникає в момент оплати постачальнику або в момент отримання товарів, в залежності від того, яка з подій відбувається раніше. У тих випадках, коли від знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від

знецінення враховується по сумі заборгованості, включаючи податок на додану вартість.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Підприємство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Підприємство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

Резерви за зобов'язаннями та платежами.

Резерви за зобов'язаннями та платежами - це резерви на витрати на реструктуризацію та юридичні позови, які визнаються у випадках, коли у підприємства є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті інших подій, і коли існує ймовірність впливу ресурсів для того, щоб розрахуватися з достатнім ступенем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність засобів стосовно якої окремої позиції, включеної в один і той же клас невелика. Коли підприємство очікує, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, причому тільки у випадках, коли відшкодування у значній мірі гарантовано.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Фінансові доходи і витрати.

Фінансові доходи і витрати включають в себе процентні витрати за позиковими коштами, збитки від дострокового погашення кредитів, процентний дохід від вкладених коштів, дохід від виникнення фінансових інструментів, зміни відсотка за зобов'язаннями щодо пенсійного забезпечення, а також прибуток і збитки від курсових різниць.

Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземною валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Умовні зобов'язання та активи.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Прийняття нових стандартів.

При складанні фінансової звітності Підприємство застосувало всі нові і змінні стандарти й інтерпретації, затверджені МСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 31 грудня 2011 року, у тому числі МСБО 1 "Подання фінансової звітності" у новій редакції. У відповідності до вимог МСБО 1 Підприємство прийняло рішення подавати інформацію про сукупний дохід у одному звіті - Звіті про сукупний дохід.

Стандарти та інтерпретації, які були прийняті, але ще не набули чинності

Нова редакція МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" спрощує вимоги до розкриття інформації для компаній контрольованих державою, а також уточнює визначення пов'язаної сторони. Набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2011 або пізніше. Підприємство вважає, що ці зміни

не матимуть впливу на його фінансову звітність.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" (перша частина) набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2013 або пізніше. Перша частина МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів. Підприємство наразі оцінює вплив цього стандарту на фінансову звітність Підприємства.

Використання оцінок та припущень

При підготовці фінансової звітності Підприємство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості, запасів та справедливої вартості інвестиційної нерухомості.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Підприємства є українська гривня, дані приведені в примітках у тис. грн.

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

Основними видами діяльності підприємства є ремонт тепловозів - у 2013 році надано послуг даного виду на суму 49939,2 тис.грн або 61% від загального обсягу виробленої продукції; виготовлення запасних частин - 22172,9 тис. грн або 27,1% від загального обсягу; ремонт колісних пар на лінію - 5035,0 тис. грн або 6,2% від загального обсягу. Випуск товарної продукції, а саме ремонт тепловозів, в 2013 р. збільшився, а колісних пар в порівнянні з 2012 роком зменшився- це пов'язано із поступовим відновленням виробництва. Сезонні коливання в роботі підприємства мають місце, у першу чергу, через недостатню завантаженість підприємства у першому кварталі року. Така ситуація пов'язана зі зниженою економічною активністю стратегічних замовників, що проводять закупівлю послуг за допомогою тендерних торгів, які відбуваються на початку року. Таким чином, у перші місяці року завод працює над виконанням замовлень, які залишилися за угодами попереднього року. Основними споживачами продукції тепловозоремонтного заводу є залізниці України, країн СНД, Європи та Азії. Підприємство зв'язане зовнішньоекономічними угодами з Монголією, країнами Балтії, близькосхідного регіону та планує розширити ринки збуту своєї продукції. ПАТ "Тепловозоремонтний завод" має спеціалізовані цехи й необхідне сучасне обладнання для високоякісного ремонту.

Акціонерне товариство спеціалізується на ремонті пасажирських тепловозів серії ТЕП70, універсальних магістральних тепловозів серії М62, вантажних 2ТЕ116, маневрових ТЕМ7, ТЕМ2 і ТГМ6. Крім того, на заводі здійснюється комплексна модернізація, у тому числі із заміною силових установок таких тепловозів як ЧМЕЗ, 2ТЕ10М, 2ТЕ10, 2М62, ТЕМ7, а також понад 300 найменувань запасних частин. У 2013 році товариство виконало модернізацію маневрового тепловозу ЧМЕЗ (чехословацький маневровий тепловоз з електричною передачею) спільно зі словацькими спеціалістами у рамках галузевої програми з оновлення локомотивного парку для Одеської залізниці.

Системні замовники - Укрзалізниця та залізниці Росії та Білорусії, Азербайджану, країн Балтії та корпоративні замовники. Цим замовникам підприємство надавало такі види послуг як капітальний ремонт тепловозів, ремонтколісних пар, ремонт блоків дизелів, поставка запасних частин.

В 2013 році ПАТ "ТРЗ" мало приблизно 72 основних постачальників (50%), проте жоден з них не має долі більше 10% в загальному обсязі закупівель.

На сьогоднішній день транспортна галузь України є залежною від імпортованих матеріалів та комплектуючих, виробництво яких в Україні здійснюється не в достатньому обсязі для забезпечення потреб. Зокрема, виробничі потреби підприємств задовольняються вітчизняними матеріалами та комплектуючими приблизно на 40%.

Підприємство не вбачає ризиків щодо недоступності джерел сировини в близькому майбутньому. Контракти на поставку продукції – складені з дотриманням всіх вимог Українського законодавства. У контрактах погоджені всі основні умови – номенклатура продукції, що постачається, ціни, терміни, умови поставки і оплати продукції, гарантійні зобов'язання, штрафні санкції за невиконання зобов'язань, порядок врегулювання спорів та ін.

Динаміка цін відображає загальний стан ринку – поступово відбувається подорожчення матеріалів та комплектуючих.

Найбільший зріст в 2013 році відбувся за наступними позиціями:

- бандажі в середньому на 2,6%;
- фарба на 15%;
- нікель на 1,6%;
- дизельне паливо на 4,9%;
- нержавіючий прокат на 2,3%.

У 2013 році обсяг поставок сировини розподілився наступним чином:

- Україна – 99,6%, Росія – 0,4%

Особливістю галузі є те, що на сьогоднішній день локомотивне господарство України не спроможне забезпечити сучасний рівень якості перевезень через старіння рухомого складу та повільного впровадження нових технологій. Надійна та ефективна робота залізничного транспорту має відповідати сучасним вимогам, які висуває світова спільнота до вітчизняних транспортних систем через суттєве збільшення технічного рівня виробничого апарату, його оновлення та модернізацію.

Підвищення ефективності використання парку тягового рухомого складу можливо шляхом продовження терміну його служби і модернізації, а також закупок нового рухомого складу. Проте в умовах обмежених інвестицій на будівництво нових тепловозів можна застосовувати досвід країн Європи і Північної Америки з комплексної модернізації (заміні силових агрегатів) відпрацьованих свій ресурс тепловозів з продовженням терміну служби їх безпечної експлуатації більше чим на два десятиліття. Існуюча ремонтна база здатна повністю задовільнити потреби в ремонті рухомого складу і навіть мати резерви потужностей.

Основними конкурентами ПАТ "ТРЗ" в різних сегментах ринку є українські підприємства ПАТ "Дніпропетровський тепловозоремонтний завод", латвійський ВАТ "Даугапільський локомотиворемонтний завод", заводи ВАТ "Желдорремаш" (Росія), Мічурінський локомотиворемонтний завод.

На даний момент підприємство зорієнтувало свою роботу в напрямі пропонування послуг з модернізації пересувного складу високоефективними сучасними силовими установками з використанням дизель-генераторів нового покоління. При чому ми єдине підприємство яке пропонує програми модернізації під всі розповсюджені марки тепловозів. Так, наприклад, модернізація тепловозу серії ЧМЕЗ надає подовження терміну служби локомотиву на 25 років; забезпечує безвідмовну роботу дизеля протягом 10-15 років до першого капітального ремонту; скорочення в два рази експлуатаційних витрат та збільшення надійності експлуатації; скорочення простоїв на ремонт та обслуговування дизеля; зменшує витрати палива до 40%, мастила до 60%; заощадження 40% вартості нового локомотиву (в даний час маневрові машини аналогічного типу взагалі не випускаються). Саме з напрямками модернізації, сервісного обслуговування та здавання в оренду і пов'язані перспективні плани розвитку підприємства. Сервісне обслуговування є зовсім новим продуктом для нашого ринку, сутність якого полягає в тому, що замість звичного гарантійного терміну, виробник надає споживачеві на платній основі повне технічне супроводження локомотивів, замість чого гарантує замовникові досягнення певного, визначеного замовником, рівня кількісних та якісних показників, що характеризують ефективність праці пересувного складу (як то коефіцієнт виходу на лінію та йому подібні).

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

Протягом останніх п'яти років не здійснювалося значних придбань чи відчужень активів. На даний момент в планах підприємства відсутні плани щодо значних інвестицій і придбань активів.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правовини, укладені протягом звітнього року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами,

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

Правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами у звітному році не було.

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

Всі основні засоби емітента належать йому на праві власності, відносяться до цілісного майнового комплексу підприємства і знаходяться за місцезнаходженням товариства. Ступінь зносу основних засобів - 92,31%. Ступінь використання основних засобів - 75 %. Вартість основних засобів змінювалась у зв'язку з модернізацією та вводом нових об'єктів, а також зі зносом ОФ. Обмежень на використання майна не має. На даний момент підприємство не вбачає можливості скільки небудь значущого впливу екологічних питань на використання активів.

Планів капітального будівництва на підприємстві немає.

Фінансування вкладень в розширення та удосконалення основних засобів відбувається на основі щорічно затверджуваних планів технічного розвитку підприємства.

Основною причиною придбання чи виготовлення нових основних засобів є значний ступінь зносу, та дедалі більший розвиток енергозберігаючих технологій. В переважній більшості капітальні вкладення фінансуються за рахунок власних коштів підприємства.

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

Основними проблемами є:

1. Зростання цін на газ та інші енергоносії.
2. Зростання цін на кольорові та чорні метали та вироби з них.
3. Відсутність налагодженої системи збуту продукції
4. Законодавчо встановлений ріст мінімальної заробітної плати, що не погоджується з ростом продуктивності праці.
5. Економічна ситуація в цілому в країні.
6. Нестача кваліфікованих кадрів

Для зменшення ризиків товариство здійснює діяльність за наступними напрямками:

Розробка технологій відновлення запасних частин власними силами, що не лише зменшує негативний вплив від зростання цін на комплектуючі, а й здешевлює ремонт для замовника;

Впровадження процесного методу керування підприємством, одним із складників якого є оптимізація існуючих бізнес-процесів.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У 2013 році підприємством було сплачено штраф та фінансові санкції по результатам перевірки ДПІ в сумі 2807,50 грн.

У 2013 році державною податковою інспекцією м. Полтави були проведені планова та позапланова комплексні перевірки за результатами яких були складені акти та виписані податкові-повідомлення рішення на загальну суму 3 866 477,47 грн., із яких податкові-повідомлення рішення на загальну суму 3 852 800,75 грн. були оскаржені в судовому порядку.

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

Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок власних коштів. У зв'язку з порушеною справою про банкрутство - підприємство не може залучати позики, підприємству не вистачає оборотних

коштів для нормальної фінансового-господарської діяльності.

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

На кінець звітного періоду невиконано договорів на загальну суму 104 707 459,80 грн. та 2 411 524,32 USD. Сума очікуваного прибутку від них 5 235 372,99 грн. та 120 576,20 USD.

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

Стратегія підприємства полягає в продуктово-ринковій диверсифікації та тотальній оптимізації затрат.

Продуктово-ринкова диверсифікація шляхом:

1. Диверсифікація клієнтської бази

-Збільшення долі промислових підприємств в загальному портфелі замовлень;

- Посилення позицій на ринках РФ та Білорусії

- Вихід на ринки країн середньоазіатського та північнокавказького регіонів (Казахстан, Туркменія, Узбекистан, Азербайджан, Грузія)

2. Галузева диверсифікація:

-Освоєння виробництва високорентабельних компонент теплообмінного обладнання для атомної та теплової енергетики.

3. Оптимізація продуктового портфелю:

- Збільшення частки та обсягів реалізації запасних частин;

- Збільшення долі та обсягів реалізації модернізаційних програм.

4. Розширення продуктового портфелю:

- Розширення спектру пропонованих модернізаційних рішень, що адаптуються до конкретних потреб замовника: від локальної до комплексної модернізації локомотива з використанням як вітчизняної, так і імпоротної комплектації;

- Розвиток програм сервісної підтримки експлуатації модернізованої техніки.

Тотальна оптимізація затрат шляхом:

1. Впровадження системи позамовного планування та управління та управління витратами.

2. Оптимізація матеріальних затрат.

3. Удосконалення техпроцесів: зниження матеріало- та енергоємності базових технологічних процесів.

4. Впровадження системи ощадного виробництва: тотальна економія ресурсів на робочих місцях.

5. Тотальне управління якістю: мінімізація затрат на усунення браку.

6. Оптимізація структури підприємства.

7. Оптимізація форм організації та оплати праці: бригадний підряд та суміщення професій, колективне преміювання за кінцевим результатом.

8. Впровадження жорсткої цінової політики по відношенню до постачальників матеріальних ресурсів.

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

Для виконання капітальних ремонтів тепловозів емітент має досвід, кадри та необхідну технічну і технологічну базу, конструкторську і технологічну документацію. Має необхідні стенди і пристосування для виконання якісного ремонту тепловозів: станція випробувань дизелів, станція реостатних випробувань тепловозів та інше випробувальне обладнання. Застосовується лазерний пристрій для контролю геометричних параметрів блоку дизеля і перевірки геометрії рам візків тепловоза.

Для отримання об'єктивних результатів випробувань готової продукції, збільшення ефективності проведення аналізу відказів, для невідкладного прийняття корегуючих і попереджувальних дій, створений відділ випробувань і технічної діагностики, який базується на базі станції випробувань дизелів, станції реостатних випробувань і станції обкатки ТЕД.

Для виконання робіт пов'язаних з проведенням і постійним покращенням неруйнівного контролю якості продукції створений відділ неруйнівного контролю, що дозволило підійти до проблеми неруйнівного контролю з застосуванням передових досягнень в цій області.

Для підвищення безпеки руху поїздів і оптимізації системи контролю уваги машиніста проводиться модернізація тепловозів установкою системи УКЕМ замість комплекта системи (Л-77, Л-143, Л159,Л168).

Судові справи, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

В провадженні Полтавського окружного адміністративного суду знаходиться справа №816/2557/13 –а про відшкодування витрат на виплату і доставку пенсій в розмірі 159 669, 29 грн. Справу порушено

за позовом за позовом ПФУ до ПАТ "ТРЗ" від 20.05.2013 р. На даний момент подано апеляційну скаргу.

В провадженні Полтавського окружного адміністративного суду знаходиться справа № 816/2549 - а про відшкодування витрат на виплату і доставку пенсій в розмірі 218 717, 45 грн. Справу порушено за позовом за позовом ПФУ до ПАТ "ТРЗ" від 20.05.2013 р. На даний момент подано апеляційну скаргу.

В провадженні Ленінського районного суду м. Полтави знаходиться справа за № 1616/5179/2012 про визнання необґрунтованими та такими, що підлягають скасуванню тарифів на комунальні послуги. Справу порушено за позовом мешканців гуртожитку від 07.12.2012. На даний момент винесена ухвала Вищого спеціалізованого суду про передання справи на новий розгляд та ухвала Ленінського районного суду про прийняття справи до провадження.

В провадженні господарського суду Полтавської області знаходиться справа № 18/1247/12 про Публічного акціонерного товариства "Тепловозоремонтний завод" банкрутом. Дану справу порушено за заявою ПАТ "УкрСиббанк" від 02.07.2012.(згідно ухвали господарського суду Полтавської області від 30.10.2013р. заявника замінено на ТОВ "Європа - Факторинг". Сума вимоги до підприємства складає 102 914 108,88 грн, але реєстр вимог кредиторів не узгоджений у зв'язку з невизнанням підприємством пред'явлених сум.

В провадженні Харківського апеляційного господарського суду знаходиться справа №917/464/13 - г про визнання недійсним рішення виконкому та свідоцтва про право власності та про визнання права державної власності. Провадження порушено за апеляційною скаргою ТОВ "Європа - Факторинг" від 17.01.2014 р. на рішення Господарського суду Полтавської області від 08.05.2013р.

У Вищому спеціалізованому суді знаходиться справа № 553/1009/13-ц про усунення перешкод у користуванні майном, вселення в кімнату та визнання права на користування кімнатою Дану справу порушено за позовом Тарабукіної В.В. від 14.03.2013 р. та зустрічним позовом ВАТ "Тепловозоремонтний завод" до Тарабукіної В. В, Сарайчук О. М про переселення Тарабукіної В.В. та зобов'язання Сарайчук О.М. не чинити перешкод у переселенні. На даний момент ПАТ "ТРЗ" подано заперечення на касаційну скаргу.

В провадженні Полтавського окружного адміністративного суду знаходиться справа№816/589/14 про відшкодування витрат на виплату і доставку пенсій в розмірі 130 973,79 грн. Дану справу порушено за позовом ПФУ від 13.02.2014. На даний момент винесена ухвала про зупинення провадження в справі до 02.04.2014. р. для надання необхідних доказів.

В провадженні Полтавського окружного адміністративного суду знаходиться справа №816/588/14 про відшкодування витрат на виплату і доставку пенсій в розмірі 225 416, 86 грн. Дану справу порушено за позовом ПФУ від 17.02. 2014. На даний момент готується апеляційна скарга.

В провадженні Вищого адміністративного суду України знаходиться справа №816/5226/13 -а про визнання протиправними та скасування ППР. Дану справу порушено за позовом ПАТ "ТРЗ" до ДПІ. На даний момент ПАТ "ТРЗ" подано заперечення на касаційну скаргу.

В провадженні Полтавського окружного адміністративного суду знаходиться справа №816/913/14 про визнання протиправними та скасування ППР. Дану справу порушено за позовом ПАТ "ТРЗ" до ДПІ в м. Полтаві. Розгляд справи в суді першої інстанції призначено на 01.04.2014р.

В провадженні Вищого адміністративного суду знаходиться справа №816/5587/13 -а про відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій в розмірі 159 727, 12 грн. Дану справу порушено за позовом ПФУ від 19.09.2013. На даний момент ПАТ "ТРЗ" подано касаційну скаргу та клопотання про зупинення виконання судового рішення.

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

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

XII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення	446243.000	396268.000	0.000	0.000	446243.000	396268.000
- будівлі та споруди	344274.000	331504.000	0.000	0.000	344274.000	331504.000
- машини та обладнання	91550.000	58111.000	0.000	0.000	91550.000	58111.000
- транспортні засоби	6125.000	3755.000	0.000	0.000	6125.000	3755.000
- інші	4294.000	2898.000	0.000	0.000	4294.000	2898.000
2.Невиробничого призначен	344.000	1768.000	0.000	0.000	344.000	1768.000
- будівлі та споруди	319.000	1727.000	0.000	0.000	319.000	1727.000
- машини та обладнання	25.000	41.000	0.000	0.000	25.000	41.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	446587.000	398036.000	0.000	0.000	446587.000	398036.000

Пояснення: Ступінь зносу основних засобів - 92,31%. Ступінь використання основних засобів -75 %. Вартість основних засобів змінювалась у зв'язку з модернізацією та вводом нових об'єктів, а також зі зносом ОФ. Обмежень на використання майна не має.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	288271	351546
Статутний капітал	3500	3500
Скоригований статутний капітал	3500	3500
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(288271.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(3500.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за корист. коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	30463.00	X	X
Кредит банку 7/КБ доп. угода № 11	30.11.2007	224.00	60.000	25.06.2009
Кредит банку 7/КБ доп. угода №15	04.06.2008	17100.00	40.000	25.11.2010
Кредит банку 7/КБ доп. угода №16	21.08.2008	5757.00	44.000	14.09.2009
Кредит банку 7/КБ доп. угода № 9	21.08.2008	297.00	34.000	14.09.2009
Кредит банку 7/КБ доп. угода №10	31.03.2009	3195.00	60.000	01.05.2010
Кредит банку 0814-КЛ	04.03.2008	1499.00	25.000	01.03.2010
Кредит банку 71-ОД-КБ	15.09.2008	2391.00	30.000	14.09.2010
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	10734.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	0.00	X	X
Усього зобов'язань	X	41197.00	X	X
Опис:				

ХІІІ. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Обсяг випуску (грн.)	Вид забезпечення (порука/страхування/гарантія)	Найменування поручителя, страховика, гаранта	Код за ЄДРПОУ	Сума забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
03.06.2005	103/2/05	20000000.00	Гарантія	ЗАТ "Внешторг"	31644489	20000000.00
Опис	Договір про надання забезпечення по випуску облігацій №1 Пр/05 від 15 квітня 2005 р.; загальна номінальна вартість облігацій, що забезпечується цим Договором - (двадцять мільйонів) гривень.					

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
19.04.2013	22.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
23.08.2013	27.08.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.11.2013	19.11.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2011	1	0
2	2012	0	0
3	2013	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа	X	
Інше	д/н	

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	д/н	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту товариства		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	д/н	

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

Ні

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	2
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

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

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

	Так	Ні
Стратегичного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші	У складі наглядової ради не створено жодних комітетів д/н	

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради ?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше	д/н	

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	д/н	

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

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію :

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори товариства	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	д/н	

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

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

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності ? (так/ні) 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 призначення зовнішнього аудитора ?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше	д/н	

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 угоди з аудитором		X
Аудитора було замінено на вимогу акціонерів		X
Інше д/н		

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 д/н		

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

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

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

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше	д/н	

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 залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу бірж чи торгово-інформаційних систем протягом наступних трьох років ? (так/ні/не визначились) ? Так

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

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

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу корпоративного управління вкажіть дату його прийняття : _____

яким органом управління прийнятий : д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу корпоративного управління ? (так/ні) Ні

укажіть яким чином його оприлюднено : д/н

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

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ Аудиторська фірма "Капітал"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	313391266
Місцезаходження аудиторської фірми, аудитора	36039, Полтавська обл., Полтава, Жовтнева, 54
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2798 26.12.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н д/н д/н д/н д/н

Текст аудиторського висновку (звіту) :

Аудиторська фірма "КАПІТАЛЬ"

м. Полтава вул. Жовтнева б. 54

Код 31391266 р/р260070008201 в ПФ Фінанси та кредит МФО 331832 м. Полтава

Свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм № 2798 від 26 грудня 2001 року.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0322, рішення АПУ від 20.12.2012 року

[www. capitalpfs.com.](http://www.capitalpfs.com)

(0532) 509-581, 611-612

АУДИТОРСЬКИ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

№ 22 від 28 квітня 2014 року

м. Полтава

Адресат: Управлінський персонал та власники цінних паперів ПАТ "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД", може бути використаний для подання до Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

На підставі Договору № 2 від 22.01.2014 р. Аудиторською фірмою "КАПІТАЛЬ" проведена перевірка попередньої фінансової звітності за 2013 рік ПАТ "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД". Аудит проводився з 20 січня 2014 року по 28 квітня 2014 року.

Вступний параграф

Основні відомості про підприємство

" ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"

" Скорочена назва - ПАТ "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"

" Код ЄДРПОУ 13962568

" Місцезнаходження 36030, Полтавська область, м. Полтава, вулиця Гайового, будинок 30

" Дата державної реєстрації 20.09.1994 року.

Ми провели аудит першої фінансової звітності ПАТ "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД", яка

складена відповідно до МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, що додається, та включає фінансові звіти, складені на бланках, затвердженими Міністерством фінансів України:

- " Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року ;
- " Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- " Звіт по рух грошових коштів за прямим методом) за 2013 рік;
- " Звіт по власний капітал за 2013 рік;

та Приміток до фінансової звітності у довільній формі за 2013 рік. Фінансові звіти складено управлінським персоналом із використанням основи бухгалтерського обліку, встановленої Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Управлінський персонал підтвердив, що складав фінансову звітність за 2013 рік на основі принципу безперервності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності ПАТ "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" за 2013 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів підприємства за даними останньої річної фінансової звітності); стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"; наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншу інформацію, що розкриваються емітентом цінних паперів та подається Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо першої фінансової звітності ПАТ "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" за 2013 рік на основі результатів проведеного нами аудиту. Аудит було здійснено відповідно до Закону України "Про аудиторську діяльність" № 3125-XII від 22 квітня 1993 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародних стандартів аудиту, які використовуються у якості Національних стандартів аудиту в Україні. Стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачав виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття у фінансової звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор, розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаної облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом та оцінку загального подання фінансової звітності.

Аудитори підтверджують, що виконали усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності та не знаходиться в стані залежності від перевіреного нами підприємства ПАТ "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД".

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно позитивної думки

За результатами господарської діяльності у 2013 році ПАТ "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" отримало значні збитки, що може свідчити про те, що існує вірогідність того, що підприємство може не бути в змозі реалізувати свої активи в звичайному ході бізнесу, а відповідно і оцінка їх на дату складання звітності можливо завищена.

Умовно-позитивна думка.

На нашу думку, перша фінансова звітність відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах, за винятком обмежень про які сказано в параграфі Підстава для висловлення умовно позитивної думки, фінансовий стан ПАТ "ТЕПЛОВОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на Примітку 9, у якій зазначається, що підприємство отримало чистий збиток в сумі 21 949,0 тис. грн. протягом 2013 року та має непокритий збиток на кінець 2013 року 203 131,0 тис. грн. Як зазначено в Примітці 25, проти ВАТ "ТЕПЛОВОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" Ухвалою Господарського суду Полтавської області розпочата справа про банкрутство. Ці події свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може зумовити сумніви в здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах аудитор звертає увагу на додаткову інформацію, яка надається згідно Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженої рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011 року за № 1360.

1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства. Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004р. №485 з метою реалізації положень ст.155 ЦКУ "Статутний капітал акціонерного товариства". Вартість чистих активів підприємства на дату Балансу становить 288 271,00 тис. грн., що відповідає ст. 155 частині 3 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р.

2. Стосовно інформації емітента.

На момент складання Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора) строк подання іншої інформації підприємства, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом із фінансовою звітністю не настав, й тому у нас не було можливості ознайомитися та висловити думку стосовно цієї інформації

3. Стосовно значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності. В ході перевірки ми здійснили процедури на відповідність законодавству в частині вимог Закону до здійснення значних правочинів. Вартість активів ПАТ ТЕПЛОВОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2012 р. (на 01.01.2013р.) складає 601 652,0 тис.грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам складає 60 165,0 тис.грн. Товариство у 2013 році не мало договори, які підпадають під визначення значних правочинів, відповідно до ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства". За результатами виконаних процедур перевірки відповідності виконання значних правочинів вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту вимогам законодавства. Статутом Товариства передбачено наступні органи управління: Загальні збори акціонерів, Наглядова Рада, Ревізійна комісія. Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства та Закону України "Про акціонерні товариства". Спеціальної посади або відділу, який відповідає за роботу з акціонерами, в Товаристві не створювались. Функціонування органів корпоративного управління регламентується положення Статуту. Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок,

забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїх руках усі повноваження необхідні для здійснення повної господарської операції. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює Ревізійна комісія, що обирається Загальними зборами акціонерів Товариства Річні загальні збори акціонерів за минулі три роки скликалися та проводилися регулярно та у відповідності до законодавства України. Органи управління Товариством діють на підставі Положень, затверджених Загальними зборами акціонерів Товариства. За результатами виконаних аудиторських процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" аудитором зроблено висновок: - прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту. - "Інформація про стан корпоративного управління", наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням комісії №1591 від 19.12.2006, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.02.2007 за №97/13364.

5. Оцінка ризиків суттєвого викривлення При проведенні перевірки інформації стосовно ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, відповідно до МСА №240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності" отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства; отримані письмові запевнення від управлінського персоналу про відповідальність, встановлення і підтримання внутрішнього контролю для запобігання та виявлення фактів шахрайства. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структура його власності та корпоративного управління, спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегію пов'язані із ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. Нами не знайдено підстав щодо фактів викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

6. Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал". Ідентифікаційний номер юридичної особи: 31391266. Юридична адреса та місцезнаходження: 36014, м. Полтава, вул. Жовтнева, 54. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, видане Аудиторською палатою України: Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2798, видане рішенням АПУ від 26.12.2001 року чинне до 03.11.2016 року. Телефон: (0532) 509-581, [e-mail:capital_audit@mail.ru](mailto:capital_audit@mail.ru)

7. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата і номер договору про проведення аудиту: Договір № 22 від 20.01.2014р. Дата початку і дата закінчення аудиту: 20.01.2014 - 28.04.2014р.

Аудитор
Ніколаєнко О. І.

Сертифікат аудитора А 006176 від 19.01.2007 чинний до 19 січня 2017 р.

Директор
Аудиторської фірми "КАПІТАЛЬ"
Я. П.

Приходько

Сертифікат аудитора №000940А виданий 28.03.96р. дійсний до 28.03.15р.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2014	01	01
за ЄДРПОУ 13962568		
за КОАТУУ 5310136700		
за КОПФГ 112		
за КВЕД 33.17		

Територія ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності РЕМОНТ І ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ІНШИХ

Середня кількість працівників (1) 350

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку

Адреса 36030 Полтавська область Полтавський м. Полтава вул. Гайового, 30, т.(0532) 516-702

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи	1000	75479	75474	65344
Нематеріальні активи				
первісна вартість	1001	75539	75540	65397
накопичена амортизація	1002	60	66	53
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	446587	398036	453727
первісна вартість	1011	5177603	5177098	5177297
знос	1012	4731016	4779062	4723570
Інвестиційна нерухомість	1015	6757	6454	6917
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	18528	18528	18528
Знос інвестиційної нерухомості	1017	11771	12074	11611
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	528823	479964	525988
II. Оборотні активи	1100	28155	29378	23399
Запаси				
Виробничі запаси	1101	3919	3740	3783
Незавершене виробництво	1102	9574	11687	11146
Готова продукція	1103	13717	13056	7435
Товари	1104	945	895	1035
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	44292	16538	31089
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	--	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	--	--	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	382	378	943
Готівка	1166	1	1	2
Рахунки в банках	1167	381	377	941
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	72829	46294	55431
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	601652	526258	581419

1	2	3	4	5
I. Власний капітал	1400	3500	3500	3500
Зареєстрований (пайовий) капітал				
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	875	875	875
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	347171	283896	459353
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	351546	288271	463728
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	--	--	--
Відстрочені податкові зобов'язання				
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	192	79	192
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	192	79	192
Цільове фінансування	1525	6	6	6
Усього за розділом II	1595	198	85	198
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	13385	13363	13369
Короткострокові кредити банків				
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	17100	17100	17100
довгостроковими зобов'язаннями				
товари, роботи, послуги	1615	219423	207439	87024
розрахунками з бюджетом	1620	--	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	--	--	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	--	--	--
Усього за розділом III	1695	249908	237902	117493
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	601652	526258	581419

Голова правління _____

Бакаєнко Володимир Іванович

Головний бухгалтер _____

Назаренко Володимир Іванович

Коди		
2014	01	01
13962568		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"**

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
2013 р.**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	88816	64155
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(62362)	(56569)
Валовий:	2090	26454	7586
прибуток			
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	5509	1918
Адміністративні витрати	2130	(8699)	(7303)
Витрати на збут	2150	(1011)	(692)
Інші операційні витрати	2180	(31361)	(3673)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	--	--
прибуток			
збиток	2195	(9108)	(2164)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	9	5
Фінансові витрати	2250	(12476)	(12515)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(117)	(133)
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	--	--
прибуток			
збиток	2295	(21692)	(14807)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-257	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:	2350	--	--
прибуток			
збиток	2355	(21949)	(14807)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-21949	-14807

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	46808	40486
Витрати на оплату праці	2505	12740	12413
Відрахування на соціальні заходи	2510	7601	6796
Амортизація	2515	49356	8148
Інші операційні витрати	2520	6327	3551
Разом	2550	122832	71394

III. 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	700000	700000
Скоригована середньорічна кількість простих	2605	700000	700000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(31.35571430)	(21.15285710)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(31.35571430)	(21.15285710)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова правління _____

Бакаєнко Володимир Іванович

Головний бухгалтер _____

Назаренко Володимир Іванович

Коди		
2014	01	01
13962568		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"**

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
2013 р.**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	3000	57877	42526
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	230	3
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	--	3
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7739	10704
Надходження від повернення авансів	3020	221	139
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3	25
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	--	1
Надходження від операційної оренди	3040	399	--
Інші надходження	3095	489	811
Витрачання на оплату:	3100	(29367)	(4548)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(10873)	(10306)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5484)	(5182)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2314)	(2901)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(7)	(23)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(326)	(509)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(--)	(2369)
Витрачання на оплату авансів	3135	(17884)	(30019)
Інші витрачання	3190	(683)	(1273)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	353	-20
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	3200	--	--
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	5	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(362)	(551)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-357	-551
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3300	--	--
Надходження від:			
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4	-571
Залишок коштів на початок року	3405	382	943
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	10
Залишок коштів на кінець року	3415	378	382

Голова правління _____

Бакаєнко Володимир Іванович

Головний бухгалтер _____

Назаренко Володимир Іванович

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
13962568		

**Звіт про власний капітал
2013 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	зареєстрований (пайовий) капітал	капітал у дооцінках	додатковий капітал	резервний капітал	нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	неоплачений капітал	вилучений капітал	всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3500	--	--	875	347171	--	--	351546
Коригування:	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	-153	--	--	-153
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	3500	--	--	875	347018	--	--	351393
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-21949	--	--	-21949
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	-41173	--	--	-41173
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-63122	--	--	-63122
Залишок на кінець року	4300	3500	--	--	875	283896	--	--	288271

Голова правління _____

Бакаєнко Володимир Іванович

Головний бухгалтер _____

Назаренко Володимир Іванович

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

Примітки до фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

Відомості про підприємство

ВАТ "Тепловозоремонтний завод" було створено у 1994 році в процесі приватизації на базі Полтавського тепловозоремонтного заводу. Підприємство зареєстровано розпорядженням № 105881200000000437 від 20.09.1994 р. рішенням Виконавчим комітетом Ленінської районної Ради народних депутатів м. Полтава, та має адресу Полтавська область, м. Полтава. вул. Гайового, б. 30. Нова редакція Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" затверджена загальними зборами акціонерів ВАТ "Тепловозоремонтний завод" протокол від 19.04.2013 року та зареєстровано виконавчим комітетом Полтавської міської адміністрації від 24.05.2013 р. за номером запису 15881050036000437.

Середньооблікова чисельність працівників у 2013 та 2012 роках складала 390 та 399 осіб відповідно.

Публічне акціонерне товариство "Тепловозоремонтний завод", велике промислове підприємство яке налічує 9 цехів у трьох виробничих комплексах, займає площу 28,6 га. До основних цехів тепловозоремонтного комплексу відносяться: тепловозоскладальний цех, в якому виконують очистку, розбирання, ремонт рами кузова, збирання та випробування тепловозів. Дизельний цех виконує очистку, розбирання, ремонт вузлів та деталей дизелів, збирання та випробування на станції випробування. Екіпажний цех ремонтує ходову частину тепловозів - візки, колісні пари, електродвигуни приводу колісних пар. Комплекс по виробництву запасних частин виробляє тепловозні запчастини які використовуються при ремонті тепловозів та для продажу на сторону. Інші цехи забезпечують роботу основних цехів, ремонтують вагоноуповільнювачі. У своїй виробничій діяльності завод використовує паливно-мастильні матеріали, хімічні реактиви, спирт, пластмасу, гумовотехнічні вироби, згідно нормативно-технічної документації.

Згідно довідки статуправління основними видами діяльності є:

- " 33.17 Ремонт і технічне обслуговування інших транспортних засобів
- " 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням
- " 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- " 30.20 Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу
- " 49.41 Вантажний автомобільний транспорт
- " 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску Зборами акціонерів 17 квітня 2014 року.

Опис обраної облікової політики

Основа підготовки та надання інформації

ПАТ "Тепловозоремонтний завод" застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності (IAS та IFRS) з 01 січня 2012 року, та підготувало свою першу фінансову звітність у відповідності до цих стандартів.

Концептуальною основою першої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 року є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу процедур переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій.

Управлінський персонал склав фінансову звітність на основі принципу безперервності, що передбачає здатність реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності описані нижче.

Використання бухгалтерських оцінок.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування деяких важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає від управлінського персоналу професійних суджень у процесі застосування облікової політики.

Функціональна валюта та валюта подання.

Фінансова звітність складена в національній валюті України - гривні. Одиниця виміру - тисяч гривень. Іноземна валюта може бути легко конвертована у гривні за курсом, близьким до курсу Національного банку України. В даний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Основні принципи бухгалтерського обліку

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

фінансовий актив, доступний для продажу;

інвестиції, утримувані до погашення;

фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Підприємство оцінює їх за їхньою

справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банках.

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, визнається як актив (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість відображається за первісною вартістю.

Врахування безнадійних боргів здійснюється в той період, коли керівництво підприємства визначило борги як безнадійні, та списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає заборгованість за реалізовані в кредит продукцію, товари або надані послуги.

Передоплата.

Передоплата враховується за первісною вартістю. Передоплата відноситься до категорії не поточних, коли товари або послуги, за які здійснено передоплату, будуть отримані через рік або пізніше, або коли передоплата відноситься до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Передоплата за придбання активів переноситься на балансову вартість активу, коли ймовірно надходження майбутніх економічних вигод, пов'язаних з цим активом. Інша передоплата списується на фінансовий результат при отриманні товарів і послуг, до яких відноситься передоплата. Якщо є об'єктивне свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відноситься передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується, а відповідний збиток від знецінення зменшується на суму таких збитків та із застосуванням рахунку резервів відноситься на фінансовий результат

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, яких є збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у Звіті про прибуток чи збиток. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у Звіті про прибуток чи збиток. У разі неможливості погашення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу, Підприємство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 50%. Після первісного визнання Підприємство оцінює їх за первісною вартістю з урахуванням резерву від знецінення.

Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Підприємство відносить облігації та векселі, що їх Підприємство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Підприємство оцінює їх за первісною вартістю з урахування резерву від знецінення.

Фінансові зобов'язання

Кредити банків

Первісно кредити банків спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції.

Справедливу вартість при початковому визнанні найкращим чином підтверджує ціна операції. Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Підприємство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Основні засоби

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 2500 грн.

Первісно Підприємство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з

виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Підприємство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01.01.2012 р.) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку.

Подальші витрати.

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку в періоді, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Різниця між амортизацією нарахованої в бухгалтерському обліку та амортизацією нарахованої в податковому обліку списується в бухгалтерському на збитки періоду в якому вона виникла. Розрахункові терміни експлуатації активів є наступними:

Термін експлуатації Років

Будинки та споруди 20-85

Машини та обладнання 5-40

Транспортні засоби 5-30

Інструменти, прилади, інвентар 5-15

Інші основні засоби 2-10

Інші нематеріальні активи 20

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 8%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Підприємство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Підприємство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Підприємство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Підприємство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі справедливої вартості. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Оренда

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Підприємство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо

вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Підприємства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна аренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Запаси.

Запаси визнаються активами якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає у майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням та їх вартість може бути достовірно оцінена.

Запаси включають сировину та матеріали, паливо, запасні частини, тару, незавершене виробництво, напівфабрикати, готову продукцію, товари для перепродажу. Запаси обліковуються за собівартістю. Собівартість запасів включає витрати на придбання, доставку та переробку. Підприємством, при вибутті запасів, застосовується метод ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Оцінка запасів за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, в якій вони надходили на підприємство. Готова продукція відображається за виробничою собівартістю. Матеріальні цінності, які не мають реалізаційної вартості не визнані активами.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Податок на додану вартість.

Податок на додану вартість нараховується за ставкою 20 % при продажу товарів, робіт та послуг на території України та ставкою 0% при здійсненні продажу за межі України. Зобов'язання платника податку з податку на додану вартість дорівнює загальній сумі, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів, виконання робіт, надання послуг покупцю або на дату отримання оплати від покупця, в залежності від того, що відбувається раніше. Кредит з податку на додану вартість, це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з податку на додану вартість виникає в момент оплати постачальнику або в момент отримання товарів, в залежності від того, яка з подій відбувається раніше. У тих випадках, коли від знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по сумі заборгованості, включаючи податок на додану вартість.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Підприємство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Підприємство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної

платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

Резерви за зобов'язаннями та платежами.

Резерви за зобов'язаннями та платежами - це резерви на витрати на реструктуризацію та юридичні позови, які визнаються у випадках, коли у підприємства є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті інших подій, і коли існує імовірність відпливу ресурсів для того, щоб розрахуватися з достатнім ступенем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність засобів стосовно якої окремої позиції, включеної в один і той же клас невелика.

Коли підприємство очікує, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, причому тільки у випадках, коли відшкодування у значній мірі гарантовано.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Фінансові доходи і витрати.

Фінансові доходи і витрати включають в себе процентні витрати за позиковими коштами, збитки від дострокового погашення кредитів, процентний дохід від вкладених коштів, дохід від виникнення фінансових інструментів, зміни відсотка за зобов'язаннями щодо пенсійного забезпечення, а також прибуток і збитки від курсових різниць.

Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземною валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

	31.12.2012	31.12.2013
Гривня/1 долар США	7,993	7,993
Гривня/1 євро	10,537172	11,04153
Гривня/1 руб. РФ	0,26316	0,24497

Умовні зобов'язання та активи.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним. Прийняття нових стандартів.

При складанні фінансової звітності Підприємство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені МСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 31 грудня 2011 року, у тому числі МСБО 1 "Подання фінансової звітності" у новій редакції. У відповідності до вимог МСБО 1 Підприємство прийняло рішення подавати інформацію про сукупний дохід у одному звіті - Звіті про сукупний дохід.

Стандарти та інтерпретації, які були прийняті, але ще не набули чинності

Нова редакція МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" спрощує вимоги до розкриття інформації для компаній контрольованих державою, а також уточнює визначення пов'язаної сторони. Набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2012. Підприємство вважає, що ці зміни не матимуть впливу на його фінансову звітність.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" (перша частина) набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2013 або пізніше. Перша частина МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів. Підприємство наразі оцінює вплив цього стандарту на фінансову звітність Підприємства.

Звірення власного капіталу та прибутку або збитку

Підприємство вперше прийняло МСФЗ у 2012 році, датою переходу на МСФЗ було 1 січня 2012 року.

Узгодження власного капіталу на 31 грудня 2013 та 2012 років та прибутку за роки, що закінчилися цими датами у фінансовій звітності за МСФЗ, надане наступним чином:

	2012	2013
Капітал Капітал		
Інший додатковий капітал	123354	123354
Нерозподілений прибуток	-181182	-181182

Переоцінка основних засобів 404999 404999

Збиток поточного року -21949

Інші (нетто) -41326

Звітність за МСФЗ 347171 283896

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Підприємства є українська гривня, дані приведені в примітках у тис. грн.

Примітка 1. Нематеріальні активи

До нематеріальних активів на підприємстві віднесені: комп'ютерна автоматизована система керування підприємством, та право постійним користування землею, яке було оцінено незалежним оцінювачем на дату переходу на МСФЗ в сумі 65300 тис. грн.

За історичною вартістю Нематеріальні активи Всього
Справедлива вартість на дату переходу на МСФЗ на 01.01.2012 65332 65344

31 грудня 2012 року 75539 75539

Надходження 1 1

Нарахування за рік 6 6

Вибуття - -

31 грудня 2013 року 75540 75540

Чиста балансова вартість

31 грудня 2012 року 75479 75479

31 грудня 2013 року 75474 75474

Примітка 2. Основні засоби

За історичною вартістю Будівлі

та споруди Машини та обладнання Транспорт Меблі та приладдя Незавершене будівництво Всього

Справедлива вартість на 31 грудня 2012 року 344593 91575 6125 4294 0 446587

Надходження 170 53 223

Переміщення з незавершеного будівництва 1211 1026 - (2237) 0

Вибуття - (8) (12) (4) (12)

31 грудня 2013 року 344593 91575 6125 4294 0 398036

Накопичена амортизація

31 грудня 2012 року 1 384 017 2 581 116 722 157 43 726 0 4 731 016

Нарахування за рік 16600 28504 2224 1718 0 49046

Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) - 0

Вибуття (551) (107) (342) (1000)

31 грудня 2013 року 1 400 617 2 609 069 724 274 45 102 0 4 779 062

Чиста балансова вартість

31 грудня 2013 року 327956 63427 3755 2898 0 398036

31 грудня 2012 року 344593 91575 6125 4294 0 446587

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 5257 тис. грн. та 1818 тис. грн. відповідно.

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років короткострокові позики (примітка 10) були забезпечені нерухомістю балансовою вартістю 392563 тис. грн. та 5168872 тис. грн. відповідно.

Примітка 3. Інвестиції, доступні для продажу

Найменування статті Частка

% 31 грудня 2012 Частка % 31 грудня 2013

Акції ВАТ "Трест-Атоменергокомплект" м.Харків 1850 1850

Частка в ТОВ "ЕЛАДА" 45 84 45 84

Частка в ТОВ "Міжн.центр компл.реабілітації" 30 30

Частка в ТОВ "Навчально-тренувальний центр "Тяга" 20 20

Частка в Корпорація "Техностандарт" 5 0

Резерв від знецінення інвестицій -1989 -1984

Всього 0 0

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо акцій компаній ВАТ "Трест-Атоменергокомплект" м.Харків станом на 31.12.2013 р. інвестиції доступні для продажу обліковуються за собівартістю з урахуванням резерву від знецінення інвестицій. Підприємства в яких фінансові інвестиції за методом участі в капіталі також не мають ділової активності, тому обліковуються за собівартістю з урахуванням резерву від знецінення інвестицій.

Примітка 4. Інвестиційна нерухомість

Найменування статті 31 грудня 2012 31 грудня 2013

На початок періоду 6917 6757

Зміна справедливої вартості (160) (303)

На кінець періоду 6757 6454

До інших доходів включені доходи від оренди за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р. та 2012 р. у сумі 318 тис. грн. та 265 тис. грн. відповідно. Операційні витрати від інвестиційної нерухомості, яка принесла доходи від

оренди, за рік, що закінчився 31 грудня 2013 та 2012 років, склали 194 тис. грн. та 201 тис. грн. відповідно.

Примітка 5. Запаси.

Балансова вартість запасів в розрізі класифікаційних груп:

Найменування статті	31 грудня 2012	31 грудня 2013
Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)	9 574	11 687
Сировина та матеріали (за історичною собівартістю)	3 919	3 740
Готова продукції (за чистою вартістю реалізації)	13 717	13 056
Товари (за чистою вартістю реалізації)	945 895	
Резерв знецінення запасів	-8386	-7984
Всього запаси	28 155	29 378

Станом на 31 грудня 2012 років підприємство створило резерв знецінення запасів в сумі 8386,0 тис. грн., станом на 31 грудня 2013 року резерв складав 7984 тис. грн., за рахунок резерву знецінення запасів у 2013 році здійснена уцінка реалізованих цінностей на суму 402,0 тис. грн.

Примітка 6. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість.

Найменування статті	31 грудня 2012	31 грудня 2013
Торгівельна дебіторська заборгованість	26 883	15 452
Аванси видані	3570	1839
Розрахунки з бюджетом	-	-
Інша дебіторська заборгованість	32 824	10119
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості (сумнівних боргів)	(18985)	(10872)

Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості 44292 16538

Дебіторська заборгованість підприємства немає забезпечення.

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2013 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Вільше 5 років	Всього
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	6558	3739	3441	2800		16538
Всього	6558	3739	3441	2800	-	16538

Станом на 31 грудня 2012 року торговельна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 198 тис. грн. була знецінена на індивідуальній основі. Зміни у резервах під торговельну дебіторську заборгованість представлено нижче.

Найменування статті	2012	2013
Резерв на початок періоду	19 183	18 985
Збільшення	0	4709
Списання активів за рахунок резерву	198 12822	
Резерв на кінець періоду	18 985	10 872

Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами станом на 31.12.13 відсутня.

Примітка 7. Визначення грошових коштів.

Грошові кошти включають суму грошей в на рахунках в установах банку. Суми в іноземних валютах станом на 31.12.13 року відсутні.

Найменування статті	31 грудня 2012	31 грудня 2013	Зміни за період, (+,-)
Каса та рахунки в банках, грн.	381 378	(4)	
Каса та рахунки в банках, іноземна валюта	1	1	0
Інші рахунки в банках (акредитиви, чекові книжки)	0	0	0
Грошові кошти в дорозі	0	0	0
Еквіваленти грошових коштів	0	0	0
Разом	382 378	(4)	

Рух грошових коштів підприємства за 2013 рік:

Найменування статті	За звітний період
Залишок на початок періоду	382
Надходження від реалізації продукції	57877
Надходження авансів від покупців	7739
Повернення авансів	221
Надходження від операційної оренди	399
Надходження від установ банку відсотків за поточними рахунками	3
Надходження відшкодування лікарняних	230
Використання кредитних коштів	0
Інші надходження	494

Всього надходжень	67 345
Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)	29367
Витрачання на оплату авансів	17884
Повернення авансів	0
Витрачання на оплату працівникам	10873
Витрачання на оплату відряджень	495
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	326
Витрачання на оплату податку на прибуток	7
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків	1981
Придбання необоротних активів	362
Відрахування на соціальні заходи	5484
Сплачені відсотки банків	0
Виплата дивідендів	0
Повернення кредитних коштів	0
Штрафи, пені	0
Інші витрачання	188
Всього витрачено	66 967
Залишок на кінець періоду	378

Примітка 8. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2013 року зареєстрований та сплачений капітал складався з 700 000 простих акцій номінальною вартістю 5 гривень та складав 3500,00 тис.грн. Станом на 31 грудня 2012 року зареєстрований та сплачений капітал складався з 700 000 простих акцій номінальною вартістю 5 гривень та складав 3500,00 тис.грн. Акціонери які володіли акціями підприємства більше 5% статутного капіталу станом на 31 грудня 2013 та 2012 років :

Акціонери Підприємства: 31.12.2012 31.12.2013

ТОВ "Представництво Полтавського Тепловозоремонтного заводу" Російська Федерація, код 1033100005 , Російська Федерація, 308014 м. Белгород вул. Чумічова, 77.2723% 77.2723%

Закрите акціонерне товариство "ЛЮКС-ЦЕНТР", код 33119738, Поштова адреса: Україна, 61002 м. Харків, вул. Дарвіна, 37 8.565% 8.565%

UniCredit Bank AG, Germany, код HRB 42148 Поштова адреса: Germany Kardinal-Fauthaber- Strasse 1, 80333 Munchen 7,1429% 7,1429%

Фізичні та юридичні особи частка яких менш ніж 5% 7,0198% 7,0198%

Всього 100,0 100,0

Примітка 9. Нерозподілений прибуток /нпзбиток).

Найменування статті	31.12.2012	31.12.2013	Зміни за період, (+,-)
---------------------	------------	------------	------------------------

Додатковий капітал (дооцінка до 2011 року)	123 354	123 354	0
--	---------	---------	---

Переоцінка основних засобів 2012 рік	404 999	363673	(41326)
--------------------------------------	---------	--------	---------

Інші коригування	0	0	
------------------	---	---	--

Нараховані дивіденди	0	0	
----------------------	---	---	--

Непокриті збитки	(181182)	(181182)	0
------------------	----------	----------	---

Збитки звітного року	(21949)	(21949)	
----------------------	---------	---------	--

Разом	347 171 283 896	(63275)	
-------	-----------------	---------	--

Примітка 10. Поточні зобов'язання за кредитами

Короткострокові позики станом на 31 грудня 2013 року представлені зобов'язаннями по короткостроковим кредитам банків - 13363,4 тис. грн. в тому числі:

- ВАТ "ТММ-Банк" м. Київ - кредит у національній валюті 1499 тис. грн.

- АКІВ "Укрсиббанк" м.Харків - кредит у національній валюті 11567,4 тис.грн.

- АКІВ "Укрсиббанк" м. Харків - кредит у рос. руб. 1212,7 тис. руб. екв. 297,0 тис. грн.

В забезпечення кредитних договорів АКІВ "Укрсиббанк" м. Харків передано майно в заставу (будинки і споруди та основні засоби) балансовою вартістю 446004,0 тис. грн. (примітка 13).

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 17100 тис. грн. (поточна частина довгострокового кредиту АКІВ "Укрсиббанк").

Заборгованість по кредитним договорам з АКІВ "Укрсиббанк" м. Харків є простроченою, строки погашення заборгованості на дату балансу не узгодженні у зв'язку з тим, що в провадженні господарського суду Полтавської області знаходиться справа № 18/1247/12 про визнання публічного акціонерного товариства "Тепловозоремонтний завод" банкрутом. Дану справу порушено за заявою ПАТ "УкрСиббанк".

Примітка 11. Нараховані та несплачені відсотки по позикам банку

Нарахування відсотків по кредитним договорам з АКІВ "Укрсиббанк" м. представлені наступним чином:

Процентна ставка по позикам Сума нарахованих та несплачених відсотків по позикам банку на 31 грудня, грн. Зміна суми нарахованих відсотків по позикам банку за рік, грн.

	2013	2012	2013	
60%	9 374 237,93	7 294 239,85	2 079 998,08	
44%	14 926 866,71	11 718 418,99	3 208 447,72	
40%	27 325 613,86	20 958 391,64	6 367 222,22	
34%	472 236,49	397 293,28	111 978,46	
30%	2 910 224,31	2 194 027,57	716 196,74	
Всього	55 009 179,3	42 562 371,33		
	12 483 843,22			

Примітка 12. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Найменування статті	31 грудня 2012	31 грудня 2013
Торгівельна кредиторська заборгованість	26 187	11 421
Векселі видані	18878	0
Розрахунки з бюджетом	1 056	10 734
Одержані аванси	5 899	4 423
Заробітна плата та соціальні внески	9 101	11 069
Розрахунки з учасниками	935	935
Інші	157367	168 857
Всього кредиторська заборгованість	219423	207 439

Примітка 13. Виплати працівникам

Заборгованість з виплати заробітної плати складає 440 тис. грн. та відображає поточну заборгованість.

Примітка 14. Короткострокові забезпечення

Найменування статті	31 грудня 2012	31 грудня 2013
Резерв відпусток	192	79
Цільове фінансування (відпусток учасникам ліквідації аварії ЧАЕС)	6	6
Всього	198	85

Примітка 15. Пенсії та пенсійні плани.

Підприємство має заборгованість перед пенсійним фондом по відшкодуванню пільгових пенсій по списку №1 і №2, та заборгованість за фінансовими санкціями за несвоєчасну сплату внесків. Сума пенсійного забезпечення, яка підлягає внесенню до державного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2013 року, становить 10629 тис. грн., станом на 31 грудня 2012 року - 8552 тис. грн.

Примітка 16. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- " підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством;
- " асоційовані компанії;
- " спільні підприємства, у яких підприємство є контролюючим учасником;
- " члени провідного управлінського персоналу Підприємства;
- " близькі родичі особи, зазначеної вище;
- " компанії, що контролюють підприємства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у підприємстві;
- " програми виплат по закінченню трудової діяльності працівників Підприємства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною підприємства.

Пов'язаними сторонами ПАТ "ТЕПЛОВОЗОРЕМОНТНОГО ЗАВОДУ" вважаються:

ТОВ "Представництво Полтавського Тепловозоремонтного заводу" м. Белгород, Російська Федерація - підприємство володіє суттєвою частиною статутного капіталу 74,63 відсотків.

У 2013 році фінансово - господарських взаємовідносин з ТОВ "Представництво Полтавського Тепловозоремонтного заводу" не було.

Кредиторська і дебіторська заборгованість за операціями пов'язаних сторін на початок 2013р. і на кінець 2013р. - відсутня.

Примітка 17. Доходи

Найменування статті	2013
Дохід від реалізації продукції	88 400
Дохід від реалізації товарів	107

Дохід від реалізації послуг 309
Всього доходи від реалізації 88 816

Примітка 18. Собівартість
Найменування статті 2013
Сировина та витратні матеріали 35 364
Витрати на персонал 16 779
Амортизація 7 117
Інші 3 102
Всього 62 362

Примітка 19. Інші доходи

Найменування статті 2013
Доходи від реалізації іноземної валюти 46
Доходи від реалізації інших оборотних активів 78
Доходи від операційної оренди активів 318
Дохід від курсових різниць 0
Дохід від списання кредиторської заборгованості 4639
Інші доходи 428
Всього 5509

Примітка 20. Інші витрати

Найменування статті 2013
Благодійність 117
Представницькі витрати 1
Штрафи, пені 1079
Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості
Інші витрати 531
Збитки від курсових різниць
Зменшення корисності необоротних активів
Списання необоротних активів 11
Збитки від зменшення корисності запасів
Витрати на соціально-побутову сферу 547
Витрати по відшкодуванню пільгових пенсій 2133
Всього 31 478

Примітка 21. Витрати на збут

Найменування статті 2013
Витрати на транспорт 610
Витрати на персонал 142
Витрати на тару 84
Маркетинг та реклама 15
Інші 160
Всього витрат 1011

Примітка 22. Адміністративні витрати

Найменування статті 2013
Витрати на персонал 4 753
Утримання основних засобів 1393
Витрати на охорону 891
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 1076
Інші 586

Примітка 23. Фінансові доходи та витрати

Найменування статті 2013
Процентні доходи 0
Процентний дохід за борговими цінними паперами 0
Відсотки на депозитному рахунку в банку 0
Всього процентні доходи 0
Процентні витрати 0
Банківські кредити та овердрафти 12 476
Всього процентні витрати 12 476

Примітка 24. Відомості про особливу інформацію.

Інформація про орган управління:

- Вищим органом управління Товариства є загальні збори акціонерів.
Загальні збори акціонерів відбулись 17 квітня 2013 р.

Згідно ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" розкриваємо особливу інформацію:

Подія Відбувалась чи ні

Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу Ні
Прийняття рішення про викуп власних акцій Ні
Факти лістингу / делістингу цінних паперів на фондовій біржі Ні
Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента Ні
Зміну складу посадових осіб емітента*) Так
Зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій Ні
Рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв Ні
Рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу Ні
Порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію **) Ні
Рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента Ні

*),**)

Дата виникнення події	Дата оприлюднення	Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
19.04.2013	22.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	
23.08.2013	27.08.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	
18.11.2013	19.11.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	

Примітка 25. Умовні зобов'язання.

Судові позови

В провадженні господарського суду Полтавської області знаходиться справа № 18/1247/12 про визнання відкритого акціонерного товариства "Тепловозоремонтний завод" банкрутом. Дану справу порушено за заявою ПАТ "УкрСиббанк" від 26.06.2012р. Сума вимоги до підприємства складає 102 914 108,88 грн., але реєстр вимог кредиторів не узгоджений у зв'язку з невизнанням підприємством пред'явлених сум.

У 2013 році державною податковою інспекцією м. Полтави були проведені позапланові комплексні перевірки за результатами яких були складені акти та виписані податкові-повідомлення рішення на загальну суму 3 866 477,47 грн., із яких податкові-повідомлення рішення на загальну суму 3 852 800,75 грн. були оскаржені в судовому порядку. На даний час судові процедури тривають.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства, ймовірно, що Підприємство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Підприємство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Ситуація на міжнародних ринках та на ринку України

Внаслідок ситуації, яка склалася в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів українським урядом, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності.. Стан економічної нестабільності може тривати і надалі, і, як наслідок, існує ймовірність того, що активи Підприємства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати його діяльності.

В останні роки зменшився об'єм ремонтів тягового рухомого складу з боку Укрзалізниці.

Особливістю стану розвитку галузі є те, що на сьогоднішній день локомотивне господарство України та країн СНД не спроможне забезпечити сучасний рівень якості перевезень через старіння рухомого складу та повільне впровадження нових технологій. Надійна та ефективна робота залізничного транспорту має відповідати сучасним вимогам, які висуває світова спільнота до вітчизняних транспортних систем через суттєве збільшення технічного рівня виробничого апарату, його оновлення та модернізацію.

Економічне середовище

Підприємство здійснює свою основну діяльність на території України. Самостійно веде зовнішньоекономічну діяльність. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток частково залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду може мати вплив на реалізацію активів Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення.

Керівництво Підприємства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Підприємство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Підприємства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Підприємства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та погашення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Підприємству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, для визначення справедливої вартості активів на підприємстві створений резерв від знецінення активів, виходячи з наявних обставин та інформації.

Примітка 26. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти підприємства включають торгову кредиторську заборгованість, банківські кредити, цінні папери, фінансову оренду. Основною ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Підприємства. Також Підприємство має інші фінансові інструменти, такі як: торгова дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Відносно кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні для продажу, та фінансові інвестиції до погашення, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

Ризик ліквідності

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Підприємство контролює валютний ризик шляхом управління валютною позицією.

Управління капіталом

Підприємство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків підприємство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Примітка 27. Справедлива вартість фінансових інструментів

Найменування статті	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2012	2013	2012	2013
Фінансові активи				
Інвестиції доступні для продажу	1984	1984	0	0
Торговельна дебіторська заборгованість	63 277	27 863	44292	16538
Грошові кошти та їх еквіваленти	382 378	382 378		
Короткострокові позики	30 485	30 463	30 485	30 463
Торговельна кредиторська заборгованість	121 860	86 021	219 423	207 439

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Примітка 28. Події після Балансу

В провадженні господарського суду Полтавської області знаходиться справа № 18/1247/12 про визнання публічного акціонерного товариства "Тепловозремонтний завод" банкрутом. Дану справу порушено за заявою ПАТ "УкрСиббанк".

Голова правління ПАТ "ТРЗ"

В.І. Бакаєнко

Головний бухгалтер

В.І. Назаренко