

Титульний аркуш

29.10.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Голова Правління

Васадзе Таріел Шакрович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

- | | |
|---|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 03121566 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Велика Васильківська, буд. 15/2, м. Київ, 01024 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044)2068216, (044)2068216 |
| 6. Адреса електронної пошти | emitent@ukravto.ua |
| 7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення) | |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України»,
21676262, УКРАЇНА,
DR/00002/ARM |

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://ukravto.ua/legal>

(URL-адреса сторінки)

29.10.2021

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності.	
3. Інформація про посадових осіб емітента.	X
4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента;	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	
3) інформація про собівартість реалізованої продукції.	
5. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента.	
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах.	
7. Інформація щодо корпоративного секретаря.	
8. Інформація про вчинення значних правочинів.	
9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	
10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів.	
12. Інформація про конвертацію цінних паперів.	
13. Інформація про заміну управителя.	
14. Інформація про керуючого іпотекою.	
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів.	
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом.	
17. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття;	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду;	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття.	
18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів.	
19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.	
22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.	X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою).

☐

24. Проміжний звіт керівництва.

☒

25. Твердження щодо проміжної інформації.

☒

26. Примітки.

☒

Емітентом не заповнено наступну інформацію:

1) Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності - протягом звітного періоду у Товариства відсутні ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.

2) Інформація про собівартість реалізованої продукції та Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції - емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

3) Відомості про цінні папери емітента, а саме: інформація про облігації, інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, інформація про похідні цінні папери - у зв'язку з тим, що облігації, похідні цінні папери та інші цінні папери (емісія яких підлягає реєстрації) емітентом не випускалися;

4) Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб - протягом звітного періоду Товариство не приймало участі у створенні юридичних осіб;

5) Інформація щодо посади корпоративного секретаря - посада корпоративного секретаря не створена в Товаристві;

6) Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість – протягом звітного періоду таких правочинів не вчинялося,

7) Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів – оскільки немає таких обмежень;

8) Інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів, проміжну (квартальну) фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) – емітент не здійснював випуску боргових цінних паперів, цільових облігацій підприємств;

9) Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою) - проміжна фінансова звітність за звітний період не була перевірена аудитором оскільки отримання емітентом такого висновку в обов'язковому порядку не передбачено чинним законодавством.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування		ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ"	
2. Дата проведення державної реєстрації		19.04.1994	
3. Територія (область)		м. Київ	
4. Статутний капітал (грн)		141584265,00	
5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0	
6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0	
7. Середня кількість працівників (осіб)		757	
8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД			
Найменування виду діяльності		Код за КВЕД	
Діяльність головних управлінь (хед-офісів)		70.10	
Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів		45.20	
Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів		45.31	
9. Органи управління підприємства: Органами управління Товариства є:			
1) Загальні Збори Акціонерів;			
2) Наглядова Рада;			
3) Правління.			
10. Засновники			
Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, якщо засновник – юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник – юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	
Васадзе Таріел Шакрович	д/н	д/н	
Засновники: Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:		0	
11. Банки, що обслуговують емітента:			
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"		
2) МФО банку	300614		
3) IBAN	UA763006140000026004500290176		
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"		

5) МФО банку
6) IBAN

380805
UA583808050000000026004559157

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада. Голова Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Васадзе Вахтанг Тарієлович
3. Рік народження. 1979
4. Освіта. Вища. Київський національний університет ім. Шевченка, спеціальність: міжнародні економічні відносини
5. Стаж роботи (років). 20
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Васадзе Ніна Тарієлівна
3. Рік народження. 1985
4. Освіта. Вища. Київський національний університет ім. Т. Шевченка, спеціальність: економіст-міжнародник
5. Стаж роботи (років). 18
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Начальник департаменту економічного аналізу і фінансових інвестицій
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Секретар Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Сенюта Ігор Васильович
3. Рік народження. 1983
4. Освіта. Вища. Київський національний університет ім. Т. Шевченка, спеціальність: правознавство
5. Стаж роботи (років). 17
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Начальник департаменту майнових відносин
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Голова Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Васадзе Таріел Шакрович
3. Рік народження. 1947
4. Освіта. Вища. Київський автомобільно-дорожний інститут, спеціальність: автомобільний транспорт
5. Стаж роботи (років). 50
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Почесний Президент
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Правління-Перший Заступник Голови Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Козіс Олександр Миколайович
3. Рік народження. 1958
4. Освіта. Вища. Київський політехнічний інститут, спеціальність: Автоматизоване управління технологічними процесами
5. Стаж роботи (років). 43
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Голова Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Правління - Заступник Голови Правління з фінансових питань і маркетингових комунікацій
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Бей Наталія Олександрівна
3. Рік народження. 1977
4. Освіта. Вища. Сумський Державний аграрний університет, спеціальність: менеджмент організацій
5. Стаж роботи (років). 22
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління з фінансових питань і маркетингових комунікацій
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Правління - Заступник Голови Правління з безпеки
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Макаренко Сергій Олександрович
3. Рік народження. 1956
4. Освіта. Вища. Дніпропетровський державний університет, спеціальність: правознавство
5. Стаж роботи (років). 41
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Правління-Заступник Голови Правління з персоналу, інформаційних технологій та контролінгу
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Шарвадзе Наталія Заурійвна
3. Рік народження. 1977
4. Освіта. Вища. Запорізький державний технічний університет
5. Стаж роботи (років). 22
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Правління - Заступник Голови Правління з сервісу та торгівлі запасними частинами
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Мохна Єгор Григорович
3. Рік народження. 1978
4. Освіта. Вища. Київський національний торгово-економічний університет, спеціальність: облік та аудит
5. Стаж роботи (років). 22
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Правління - Заступник Голови Правління з паливного бізнесу
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Лазарєв Антон Олександрович
3. Рік народження. 1980
4. Освіта. Вища. Київський національний торгово-економічний університет,
кваліфікація: економіст з обліку та аудиту
5. Стаж роботи (років). 19
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Студенникова Тетяна Анатоліївна
3. Рік народження. 1973
4. Освіта. Вища. Національний технічний університет, Київський політехнічний
інститут, кваліфікація: інженер з автоматизації
5. Стаж роботи (років). 24
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Запорізький автомобілебудівний завод", 25480917, Головний бухгалтер
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	60011	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (усього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	60011	X	X
д/н	22.07.2021	60011	X	29.10.2021
Податкові зобов'язання	X	21928	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	2510918	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	305890	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2898747	X	X
Опис: Товариство не має зобов'язань за облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, іншими цінними паперами (в тому числі похідними цінними паперами). Товариство має заборгованість за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.				

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.04.2021	18/1/2021	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000069165	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	15,00	9438951	141584265,00	100
<p>Опис: Протягом звітного періоду торгівля акціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках цінних паперів не здійснювалась, лістингу/делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах не відбувалось. В звітному періоді додаткова емісія цінних паперів не здійснювалась. Інші цінні папери, емісія яких підлягає реєстрації, крім акцій простих іменних, Товариством не випускались.</p>									

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
29.04.2021	18/1/2021-Т	UA4000069165	9438951	141584265,00	9438951	0	0
Опис: д/н							

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2021.10.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ"		за ЄДРПОУ	03121566
Територія	ПЕЧЕРСЬКИЙ	за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Діяльність головних управлінь (хед-офісів)	за КВЕД	70.10

Середня кількість працівників 757

Адреса, вул. Велика Васильківська, буд. 15/2, м. Київ, 01024, (044)2068216
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.09.2021 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	44609	33128
первісна вартість	1001	217671	218571
накопичена амортизація	1002	173062	185443
Незавершені капітальні інвестиції	1005	46792	114456
Основні засоби	1010	615685	663927
первісна вартість	1011	1102137	1157247
знос	1012	486452	493320
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	1621543	1710940
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	44439	44439
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	2373068	2566890

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	229905	203694
<i>Виробничі запаси</i>	1101	1485	11603
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	228420	192091
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13226	21132
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	136687	216073
з бюджетом	1135	2940	31
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	3699	8834
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1820293	2067663
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	327985	384312
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	327503	384312
Витрати майбутніх періодів	1170	4558	2082
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	14287	17506
Усього за розділом II	1195	2553580	2921327
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	4926648	5488217

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	94959	141584
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	326375
Емісійний дохід	1411	0	326375
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	33744	33744
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1777246	2088354
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1905949	2590057
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	54949	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	61712	63316
розрахунками з бюджетом	1620	11612	21346
у тому числі з податку на прибуток	1621	9656	13610
розрахунками зі страхування	1625	1844	2496
розрахунками з оплати праці	1630	9637	12808
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	80103	106580
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	79	79
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	12442	14673
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2788321	2676862
Усього за розділом III	1695	3020699	2898160

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
<i>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i>	1800	0	0
Баланс	1900	4926648	5488217

Примітки: д/н

Керівник

Васадзе Т.Ш.

Головний бухгалтер

Студенникова Т.А.

КОДИ
2021.10.01
03121566

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 місяців 2021 року

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2416159	1506598
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2243808)	(1405003)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	172351	101595
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	342617	438328
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(179117)	(158860)
Витрати на збут	2150	(72947)	(53518)
Інші операційні витрати	2180	(43822)	(24114)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	219082	303431
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	153850	1138
Інші доходи	2240	0	3222
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(752)	(4167)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(25568)	(60145)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	346612	243479
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(35253)	(9616)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	311359	233863
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	311359	233863

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	144585	96211
Витрати на оплату праці	2505	190283	145516
Відрахування на соціальні заходи	2510	38779	29384
Амортизація	2515	26141	25127
Інші операційні витрати	2520	176109	151200
Разом	2550	575897	447438

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Примітки: д/н

Керівник

Васадзе Т.Ш.

Головний бухгалтер

Студенникова Т.А.

КОДИ
2021.10.01
03121566

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 9 місяців 2021 року

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1229911	999386
Повернення податків і зборів	3005	2519	310
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1578	1854
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1729410	920168
Надходження від повернення авансів	3020	118531	169185
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1731	1543
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	118	18
Надходження від операційної оренди	3040	64059	50359
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	307789	209076
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	427789	638003
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1896983)	(1187710)
Праці	3105	(148524)	(117130)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(37608)	(28010)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(117444)	(66818)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(31308)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(22383)	(10606)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(63753)	(56211)
Витрачання на оплату авансів	3135	(936736)	(477528)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(33721)	(17641)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(424492)	(563679)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	287927	531386
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	85900	0
необоротних активів	3205	10681	11786
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	146583	6995
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	21597

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(229691)	(1758)
необоротних активів	3260	(288574)	(186024)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(45515)	(97520)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(320616)	(244924)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	373000	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	172469	1051701
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(54949)	(60850)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(845)	(4344)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(381862)	(1229485)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	107813	(242978)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	75124	43484
Залишок коштів на початок року	3405	327985	207197
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(18797)	28661
Залишок коштів на кінець року	3415	384312	279342

Примітки: д/н

Керівник

Васадзе Т.Ш.

Головний бухгалтер

Студенникова Т.А.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021.10.01
03121566

Звіт про власний капітал
за 9 місяців 2021 року

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	94959	0	0	33744	1777246	0	0	1905949
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	94959	0	0	33744	1777246	0	0	1905949
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	311359	0	0	311359
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілевих) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	46625	0	326375	0	0	0	0	373000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	(251)	0	0	(251)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	46625	0	326375	0	311108	0	0	684108
Залишок на кінець року	4300	141584	0	326375	33744	2088354	0	0	2590057

Примітки: д/н

Керівник

Васадзе Т.Ш.

Головний бухгалтер

Студенникова Т.А.

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

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1.1. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» (скорочено АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ»).

1.2. Код ЄДРПОУ: 03121566.

1.3. Організаційно-правова форма: акціонерне товариство.

1.4. Юридична адреса товариства: 01024, Україна, м. Київ, вул. Велика Васильківська, 15/2, фактичне місцезнаходження Компанії співпадає з юридичною адресою.

Адреса електронної пошти:

1.5. Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про Компанію:

<http://www.ukravto.ua>.

1.6. Середня кількість працівників протягом дев'яти місяців 2021 року складала – 757 осіб.

1.7. Коротка інформація про Компанію:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ», засноване як акціонерне товариство «Акціонерна компанія «Авто» на необмежений строк діяльності на підставі Установчого договору про створення акціонерного товариства від 23.10.1992 р. зареєстроване 17.12.1992 р. Київською міською державною адміністрацією, перейменоване у Акціонерне товариство «Українська автомобільна корпорація», та перереєстроване 19.04.1994 р. Старокиївською районною державною адміністрацією м. Києва у зв'язку з перейменуванням, перейменоване у Публічне акціонерне товариство «Українська автомобільна корпорація», згідно з рішенням від 06.04.2010 р. та приведенням у відповідність до Закону України «Про акціонерні товариства», та продовжує свою діяльність як ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» у зв'язку зі зміною типу акціонерного товариства та перейменуванням згідно з рішенням від 03.01.2017 р. Організаційно-правова форма – акціонерне товариство, тип товариства – приватне; форма власності підприємства – приватна.

З 01 жовтня 2001 р. у зв'язку зі зміною адміністративно-територіального поділу м. Києва компанію переведено на облік до державної податкової інспекції Печерського району м. Києва як платник податків. Компанія також перереєстрована 19.04.1994 р. у Печерській районній у місті Києві державній адміністрації, номер запису про заміну свідоцтва 1 070 108 0004 001610.

З 21.03.2011 року Компанію переведено на облік до Окружної Державної Податкової Служби – Центральний офіс з обслуговування Великих платників податків Державної Податкової служби України.

Компанія зареєстрована платником ПДВ, свідоцтво про реєстрацію № 100332000 від 12.04.2011 р., видане СДПІ у м. Києві по роботі з ВПП. Індивідуальний податковий номер платника ПДВ – 031215626558 (витяг № 1728104500029 з Реєстру платників податку на додану вартість, наданий Офісом великих платників податків Державної фіскальної служби 23.01.2017 року).

Голова Правління Корпорації

з 08.04.2020 року – Васадзе Таріел Шакрович

Головний бухгалтер

з 14.11.2016 року - Студенникова Тетяна Анатоліївна

1.8. Вищим органом управління АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» є Загальні збори акціонерів.

1.9. В структуру АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» станом на 30.09.2021 р. входять 14 філій.

Повне найменування

Код ЄДРПОУ

ФІЛІЯ «ЛИБІДЬ-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 23499634

АВТОСЕРВІСНА ФІЛІЯ «БЛІЦ-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 21473613

АВТОСЕРВІСНА ФІЛІЯ «БРОВАРИ-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 19409252

АВТОСЕРВІСНА ФІЛІЯ «ЗІП-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 25662015

АВТОСЕРВІСНА ФІЛІЯ «СФЕРА-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 19407394

АВТОСЕРВІСНА ФІЛІЯ «ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 24256282

АВТОСЕРВІСНА ФІЛІЯ «УНІВЕРСАЛ-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 05482653

ФІЛІЯ «АВТОМОБІЛЬНИЙ ЦЕНТР КИЇВ» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 25745327

ФІЛІЯ «СОВ-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 26169819

ФІЛІЯ «АВТОЦЕНТР НА СТОЛИЧНОМУ» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 26315758

ФІЛІЯ «АВТОЦЕНТР НА ПЕЧЕРСЬКУ» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 26502101

ФІЛІЯ «АВТОЦЕНТР НА ТЕРЕМКАХ» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 26502064

ФІЛІЯ «РУБІЖ-АВТО» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 33545990

АВТОСЕРВІСНА ФІЛІЯ «ГРАНД АВТОМОТІВ» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» 38488445

Протягом дев'яти місяців 2021 року ліквідацій та створення філій не відбувалось.

Протягом дев'яти місяців 2021 було прийнято Рішення про приєднання до Компанії підприємств ТОВ АЗІЯ МОТОРС (код ЄДРПОУ 39652675) та ТОВ ПРИМА ДЕВЕЛОПМЕНТ (код ЄДРПОУ 39610305).

На підставі Рішення єдиного акціонера Компанії № 25/03/2021-1 від 25.03.2021 р. прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Компанії на 46 624 995 (сорок шість мільйонів шістсот двадцять чотири тисячі дев'ятсот дев'яносто п'ять) гривень 00 копійок шляхом приватного розміщення 3 108 333 (трьох мільйонів сто вісім тисяч триста тридцяти трьох) штук простих іменних акцій Компанії існуючої номінальної вартості, а саме 15,00 грн. (п'ятнадцять гривень 00 копійок) за акцію, за рахунок додаткових внесків та затверджено Рішення про емісію акцій.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку зареєстровано випуск акцій при збільшенні розміру статутного капіталу, та видане тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, датою реєстрації 29.04.2021 року, реєстраційний номер 18/1/2021-Т на загальну суму сорок шість мільйонів шістсот двадцять чотири тисячі дев'ятсот дев'яносто п'ять гривень, номінальною вартістю п'ятнадцять гривень у кількості три мільйони сто вісім тисяч триста тридцять три штуки.

Оплата акцій додаткового випуску проведена єдиним акціонером Компанії – Васадзе Таріелом Шакровичем у стовідсотковому розмірі їх вартості за ціною розміщення шляхом перерахування коштів на банківський рахунок Компанії, що підтверджується платіжними дорученнями:

№ Реквізити платіжного доручення Сума внеску за акції Кількість оплачених акцій

1. № 9724_2 від 24.05.2021 р. 100 000 000,00 грн.

2. № 9724_3 від 24.05.2021 р. 29 900 000,00 грн.

3. № 9724_2 від 25.05.2021 р. 68 000 000,00 грн.

4.№ 9724_3 від 25.05.2021 р.42 600 000,00 грн.

5.№ 9724_4 від 25.05.2021 р.56 800 00,00 грн.

6.№ 9724_6 від 25.05.2021 р.75 699 960,00 грн.

372 999 960,00 грн.3 108 333 штук

Загальна сума внесків складає 372 999 960,00 грн. (триста сімдесят два мільйони дев'яносто дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот шістдесят гривень 00 копійок) згідно договору купівлі-продажу простих іменних акцій № б/н від 24 травня 2021 року. Із них 141 584 265 грн. – номінальна вартість акцій, та 326 374 965 грн. – емісійний дохід.

Таким чином, статутний капітал Компанії сформовано і сплачено на загальну суму 141 584 265,00 грн. (сто сорок один мільйон п'ятсот вісімдесят чотири тисячі двісті шістдесят п'ять гривень 00 копійок). Статут АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» (нова редакція) із внесеними змінами на підставі рішення акціонера № 11/06/2021-1 від 11.06.2021 р. зареєстровано 15.06.2021 р.

26.07.2021 Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, дата реєстрації 29.04.2021 року, реєстраційний номер 18/1/2021 на загальну суму сто сорок один мільйон п'ятсот вісімдесят чотири тисячі двісті шістдесят п'ять гривень, номінальною вартістю п'ятнадцять гривень у кількості дев'ять мільйонів чотириста тридцять вісім тисяч дев'ятсот п'ятдесят одна штука.

Депозитарій, який обслуговує випуск акцій – Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України» (вул. Тропініна, 7-г, м. Київ, 04107).

Дана окрема фінансова звітність ПрАТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ», що складається зі Звіту про фінансовий стан на 30 вересня 2021 р., Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за дев'ять місяців, що закінчилися зазначеною датою, та Приміток до окремої фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію, не перевірялася суб'єктом аудиторської діяльності.

1.10. Види діяльності згідно КВЕД:

Таблиця1

КВЕДВиди діяльності

70.10Діяльність головних управлінь (хед-офісів) (основний);

45.20Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів (основний)

45.31Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

45.32Роздрібна торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

49.41Вантажний автомобільний транспорт

52.21Допоміжне обслуговування наземного транспорту

68.20Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

73.12Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації;

77.33Надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютери;

77.39Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.;

77.40Лізинг інтелектуальної власності та подібних продуктів, крім творів, захищених авторськими правами.

80.10Діяльність приватних охоронних служб

43.21Електромонтажні роботи

80.20Обслуговування систем безпеки

85.32Професійно-технічна освіта

46.69Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням

46.76Оптова торгівля іншими проміжними продуктами

46.90Неспеціалізована оптова торгівля

45.11Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

45.19Торгівля іншими автотранспортними засобами

52.10Складське господарство

52.24Транспортне оброблення вантажів

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування
28.30 Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства
46.14 Діяльність посередників у торгівлі машинами, промисловим устаткуванням, суднами та літаками
46.61 Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням
77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування
71.20 Технічні випробування та дослідження
33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
28.11 Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів
52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів
33.19 Ремонт і технічне обслуговування інших машин і устаткування
33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування
45.40 Торгівля мотоциклами, деталями та приладдям до них, технічне обслуговування і ремонт мотоциклів

2. ПРИЙНЯТІ ДО ЗАСТОСУВАННЯ ТА СТАНДАРТИ, ЯКІ ЩЕ НЕ НАБУЛИ ЧИННОСТІ, ЗМІНА ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1. Прийняття до застосування нових і переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Компанія вперше застосувала деякі стандарти і поправки, які вступають в силу для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати.

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та оцінка», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: подання інформації», МСФЗ 4 «Страхові контракти» та МСФЗ 16 «Оренда»: друга фаза реформи порівняльної відсоткової ставки.

Поправка визначає тимчасове послаблення, яке спрямоване на ефект у фінансовій звітності від заміни ставки міжбанківської пропозиції (IBOR) альтернативною відсотковою ставкою з майже відсутнім ризиком (RFR). Поправка враховує наступні практичні прийоми:

-Практичний прийом за яким зміни договору або зміни грошових потоків, які прямо вимагаються реформою, вважаються змінами плаваючої відсоткової ставки, еквівалентної зміні ринкової ставки відсотка.

-Дозвіл на внесення змін, що вимагаються реформою IBOR, до документації та організації операцій хеджування, без дисконтування операцій хеджування.

-Підприємствам надано тимчасове звільнення від необхідності забезпечення відповідності окремо визначеним вимогам, коли інструмент RFR організований як хеджування компоненту ризику.

Дані зміни не мали впливу на проміжну фінансову звітність Компанії.

2.2. Стандарти, зміни та тлумачення існуючих стандартів, що ще не набрали чинності та не прийняті попередньо Компанією

На дату, коли дана окрема фінансова звітність була ухвалена до випуску, деякі нові стандарти, зміни та тлумачення до існуючих стандартів були опубліковані, але ще не набули чинності, а тому не були застосовані Компанією раніше. Менеджмент переконаний, що всі зміни до стандартів будуть включені до облікової політики Компанією відразу після того, як нові зміни вступлять в дію.

Наступні стандарти, поправки до стандартів та інтерпретації були випущені, але не набрали чинності на дату затвердження цієї окремої фінансової звітності:

Вступає в силу для річних періодів, що починаються з або після:

Поправки до МСБО 1- Класифікація зобов'язань як поточних або необоротних 01 січня 2023 року

МСФЗ 17 «Страхові контракти» 01 січня 2023 року

Обтяжливі контракти - Вартість виконання контракту (Поправки до МСБО 37) 01 січня 2022 року

Щорічне вдосконалення циклів стандартів МСФЗ 2018-2020 (Поправки до МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16, МСБО 41) 01 січня 2022 року

Поправки до посилань в Концептуальній основі окремої фінансової звітності (Поправки до МСФЗ 3) 01 січня 2022 року

Керівництво очікує, що вступ в силу зазначених вище Стандартів та тлумачень до них не матиме істотного впливу в майбутньому на окрему фінансову звітність Компанії.

2.3. Зміни облікової політики

За дев'ять місяців у 2021 року не було суттєвих змін облікової політики Компанії.

3. СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК

3.1 Основа подання

Окрема фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), розроблених та опублікованих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Окрема фінансова звітність складена на основі історичної собівартості, окрім оцінки фінансових активів і зобов'язань, про які описано нижче.

Дана окрема фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю відповідно до МСБО 27 «Окрема фінансова звітність».

3.2 Валюта оцінки та подання

Окрема фінансова звітність Компанії представлена у валюті основного економічного середовища, в якому вона здійснює свою діяльність (її функціональній валюті). Для цілей цієї звітності, результати діяльності та фінансове становище Компанії представлені у тисячах гривень (ГРН'000 або тис. грн).

Гривня є функціональною валютою та валютою представлення окремої фінансової звітності. При підготовці окремої фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти, відображаються за курсом обміну на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, виражені у іноземних валютах, відображаються за курсом обміну на дату балансу. Немонетарні активи, виражені в іноземних валютах, відображені за історичною вартістю, не перераховуються.

Відповідні курси обміну представлені нижче:

Станом на

30 вересня 2021 Середній курс за дев'ять місяців 2021 Станом на

30 вересня 2020 Середній курс за дев'ять місяців 2020

Гривня/Долар США 26,57627,488928,298926,5206

Гривня/Євро 30,98132,907633,130929,8191

3.3 Доходи від реалізації

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або такої, що підлягає отриманню, і являють собою надходження від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг) в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

Визнання доходів

Згідно МСФЗ 15 доходи від реалізації визнаються при передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, яка відображає суму компенсації, на яку підприємство, як передбачається, матиме право в обмін на ці товари та послуги. Компанія використовує п'яти етапну модель для визнання доходів:

- виявлення договору з клієнтом;
- виявлення зобов'язань щодо виконання у договорі;
- визначення ціни операції;
- розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання у договорах;
- визнання доходів від реалізації тоді, коли (або як тільки) Компанія задовольняє зобов'язання щодо виконання.

Компанія визнає доходи від реалізації тоді, коли (або як тільки) задоволене виконання зобов'язань, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує виконання конкретних зобов'язань, був переданий клієнту.

3.4. Витрати діяльності

Витрати визнаються в періоді визнання доходу, для отримання якого вони були понесені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, в якому були понесені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Аналітичний облік собівартості товарів ведеться Компанією за об'єктами обліку витрат, а також за статтями витрат.

3.5. Витрати на позики

Позики

Процентні банківські позики при первісному визнанні оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат на здійснення операції, а надалі вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Будь-яка різниця між надходженнями (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою розрахунку або сумою погашення визнається протягом строків відповідних позик і відображається у складі фінансових витрат.

Витрати на позики

Витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виготовлення кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості цих активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбачуваного використання або для продажу. Усі інші витрати за позиками визнаються у складі окремого звіту про сукупні доходи як витрати того періоду, в якому вони були понесені.

3.6. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з визначеними термінами використання, придбані в рамках окремих угод, обліковуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується за прямолінійним методом протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Очікувані строки корисного використання та метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відображаються у окремій звітності без перегляду порівняльних показників.

Нематеріальні активи з невизначеними строками використання, придбані в межах окремих угод, обліковуються за вартістю придбання та вирахуванням накопиченого збитку від знецінення.

Нематеріальний актив списується при вибутті або коли від його використання чи вибуття не очікується отримання жодних економічних вигод. Доходи чи витрати, що виникли при списанні нематеріального активу, обчислені як різниця між чистими надходженнями від списання та балансовою вартістю активу, визнаються у прибутках або збитках при списанні активу.

3.7. Основні засоби

Основні засоби відображаються у окремому Звіті про фінансовий стан за історичною вартістю, включаючи всі витрати, необхідні для приведення активу у стан, придатний до використання, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених втрат від знецінення.

Капіталізовані витрати містять основні видатки на вдосконалення та заміни, які подовжують строк корисної експлуатації активів або збільшують їхню здатність генерувати доходи. Видатки на поточні ремонти та технічне обслуговування, що не відповідають вищенаведеним критеріям, визнаються у складі витрат того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується – це собівартість об'єкту основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку підприємство отримало б на поточний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якщо б даний актив вже досяг того віку та стану, в якому, як очікувано, він буде знаходитися в кінці строку свого корисного використання.

Знос основних засобів призначений для списання амортизованої суми впродовж строку корисного використання активу та розраховується на основі прямолінійного методу. Строки корисного використання основних засобів подані нижче:

Групи основних засобівСтрок корисного використання

Будівлі та споруди

20-80 років

Обладнання 2-10 років

Транспортні засоби 5-10 років

Меблі та інші основні засоби 2-15 років

Ліквідаційна вартість та строк корисної експлуатації об'єктів основних засобів підлягають перегляду на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін попередніх оцінок обліковується як зміна в облікових оцінках.

Прибуток або збиток, що виникає у результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутків і збитків того періоду, в якому вони виникли.

Незавершене будівництво складається з витрат, прямо пов'язаних зі спорудженням основних засобів, включаючи відповідний розподіл прямо віднесених до нього змінних накладних витрат, понесених при спорудженні. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва починається з моменту готовності активів для використання, тобто з того моменту, коли вони перебувають у стані та у місці, в якому вони придатні до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

3.8. Оренда

Під час укладання Договору оренди, Компанія здійснює оцінку чи відповідає Договір критеріям оренди, а саме чи виконується умова передачі права контролювати користуванням ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

Компанія застосовує єдиний підхід до всіх орендних операцій, крім короткострокової оренди та оренди малоцінних активів. В обліку Компанія визнає зобов'язання з оренди та актив у формі права користування.

Компанія як орендар

(а) Актив у формі права користування

Компанія визнає право на користування активом на дату початку дії Договору оренди, тобто на дату, коли актив придатний до використання. Він визнається за собівартістю за мінусом амортизаційних відрахувань та збитків від зменшення корисності активу. Актив у формі права користування включає суму визнаних зобов'язань, прямих витрат, які пов'язані з орендою та орендні платежі, які понесені до або на дату початку дії оренди, за вирахуванням отриманих стимулів у вигляді знижок. Амортизація активу у формі права користування здійснюється прямолінійним методом, відповідно до терміну корисної експлуатації активу:

(б) Зобов'язання з оренди

Компанія визнає зобов'язання з оренди на дату початку дії оренди за теперішньою вартістю орендних платежів, які необхідно здійснювати протягом строку оренди. Орендні платежі включають фіксовані платежі, за вирахуванням дебіторської заборгованості за оренду, змінних орендних платежів, які залежать від індекса або ставки, та гарантійної суми, що очікується до сплати. Змінні орендні платежі, які залежать від відсоткової ставки визнаються витратами у тому періоді, в якому вони були здійсненні. При обчисленні теперішньої вартості орендних платежів Компанія використовує процентну ставку за новими кредитами нефінансовим Корпораціям у розрізі видів валют і строків погашення. Вартість орендного зобов'язання може змінюватись у разі наявності достатніх умов для його переоцінки.

(в) Короткострокова оренда та оренда малоцінних активів

Компанія не застосовує зазначених вимог для наступних видів оренди:

Компанія не застосовує умови стандарту МСФЗ 16 до оренди:

- яка має строк оренди 12 місяців або менше та не містить можливості придбання та щодо якої немає очікувань про подовження строку;

- вартість базового активу якого є нижчим за 150 тисяч гривень;

- базових активів незалежно від вартості: ІТ-техніка, меблі, інструменти та інвентар.

Облік оренди вказаних об'єктів здійснюється прямолінійним методом протягом всього терміну оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, яка не передбачає передачу суттєвих ризиків та винагород, пов'язаних з правом власності класифікується як операційна. Дохід від оренди, що виникає на прямолінійній основі

визнається в частині окремого Звіту про доходи та збитки. Початкові прямі витрати, які виникають при укладанні договору операційної оренди додаються до балансової вартості об'єкта оренди та визнаються протягом всього терміну оренди. Умовна орендна плата визнається в тому періоді, в якому вона здійснена.

3.9. Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів

На кожен звітну дату балансу Компанія переглядає балансову вартість матеріальних і нематеріальних активів, щоб визначити, чи існує ознака того, що ці активи зазнали збитку від зменшення корисності. Якщо така ознака існує, попередньо оцінюють суму очікуваного відшкодування активу з метою визначення обсягу збитку від зменшення корисності (якщо він є). Коли неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування індивідуального активу, Компанія попередньо оцінює суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти та до якої належить актив. Вартість корпоративних активів Компанії також розподіляється на окремі одиниці, які генерують грошові кошти, або найменші групи, що генерують грошові кошти, для яких може бути знайдений розумний і послідовний метод розподілу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання та нематеріальні активи, які ще не придатні для використання, перевіряються на предмет зменшення корисності щонайменше один раз на рік, незалежно від того, чи існує ознака того, що цей актив може бути знецінений.

Сума очікуваного відшкодування активу є більшою з двох оцінок: справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж та її вартості при використанні. Оцінюючи вартість при використанні, попередньо оцінений рух грошових коштів приводиться до теперішньої вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, що відбиває поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі, та врахуванням ризиків, властивих даному активу, щодо яких оцінка майбутніх грошових потоків не коригувалась.

Якщо сума відшкодування активу (чи одиниці, яка генерує грошові кошти) виявляється меншою за його балансову вартість, балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається негайно у прибутках чи збитках, якщо відповідний актив не відображають за переоціненою сумою, у випадку чого сторнування збитку від зменшення корисності розглядається як зменшення резерву переоцінки.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його очікуваного відшкодування, але так, що збільшена балансова вартість не перевищує балансову вартість, яку б визначили, якби збиток від зменшення корисності не визнали для активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередніх роках. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається негайно у прибутках чи збитках, якщо відповідний актив не відображають за переоціненою сумою; в іншому випадку сторнування збитку від зменшення корисності розглядається як збільшення резерву переоцінки.

3.10. Фінансові інструменти

Фінансові активи

Класифікація та первісне визнання

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання в тому випадку, коли стає стороною договору відносно даного фінансового інструмента.

За виключенням торгової дебіторської заборгованості, яка не містить суттєвого компонента фінансування та оцінюється за ціною операції згідно МСФЗ 15, всі фінансові активи під час первісного визнання оцінюються по справедливій вартості плюс чи мінус витрати на операцію (якщо такі могли бути).

Фінансові активи, крім тих, що визначені в якості інструментів хеджування, класифікуються за наступними категоріями:

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

В звітному періоді Компанія не володіла фінансовими активами, які класифікуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Класифікація фінансових активів визначається з врахуванням наступних критеріїв:

(а) бізнес-моделі суб'єкта господарювання, яка використовується для управління фінансовими активами; та

(б) визначених договором характеристик фінансового активу, пов'язаних з грошовим потоком. Всі доходи та витрати, пов'язані з фінансовими активами, які визнаються в прибутку та збитку, відображаються в складі фінансових витрати, фінансових доходів або інших фінансових статей, за виключенням зменшення корисності дебіторської заборгованості, яка відображається в інших операційних витратах.

Подальша оцінка фінансових активів

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, якщо активи відповідають наступним умовам (і не призначені для оцінки за амортизованою вартістю через прибуток та збиток):

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання договірних грошових потоків; та

- договірні умови фінансового активу генерують в певні дати грошові потоки, які є виключно виплатами основної суми та відсотків за непогашену частину основної суми.

Після первісного визнання фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю з використання методу ефективної ставки відсотка. Грошові потоки від використання фінансового активу не дисконтуються, якщо ефект є не суттєвим. Грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та більша частина іншої дебіторської заборгованості належить до цієї категорії фінансових інструментів.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток

Фінансові активи, які утримуються в межах іншої бізнес-моделі, відмінної від «утримання для отримання договірних грошових потоків» або «утримання для отримання договірних грошових потоків та продажу», класифікуються за справедливою вартістю через прибуток та збиток. Крім того, незалежно від бізнес-моделі, фінансові активи, договірні грошові потоки, яких не є виключно виплатами основної суми та відсотків, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток. Всі похідні фінансові інструменти підпадають під цю категорію, крім тих, які визначені та ефективні як інструменти хеджування, для яких застосовуються вимоги хеджування. Активи даної категорії оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток та визнаються в складі прибутку та збитку. Справедлива вартість фінансових активів в цій категорії визначається на основі активних ринкових операцій та застосовується метод оцінки в тому випадку, якщо відсутній активний ринок.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Компанія оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у випадку одночасного виконання наступних умов:

- фінансовий актив утримується в межах бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання договірних грошових потоків,

- договірні умови фінансового активу передбачають отримання грошових потоків у вказані дати, які є виключно виплатами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

Прибуток та збиток, визнаний в іншому сукупному доході підлягає рекласифікації після припинення визнання фінансового активу.

Зменшення корисності фінансових активів

Застосування вимог МСФЗ 9 передбачає використання, в більшій мірі, прогнозної інформації при оцінці суми кредитного збитку – модель «очікуваних кредитних збитків». Вимоги МСФЗ 9, що стосуються зменшення корисності, замінили попередню модель «зазначених збитків». Положення МСФЗ 9, що стосуються зменшення корисності, застосовуються до боргових фінансових інструментів, кредитів та інших фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, торгової дебіторської заборгованості, контрактним активам, які визнаються та обліковуються у відповідності до МСФЗ 15, а також поруки по кредитах та деяким іншим фінансовим гарантіям (у відношенні емітента), які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток.

Компанія оцінює ряд даних при визначенні кредитного ризику та очікуваних кредитних збитків,

включаючи історичні події, обґрунтовані та затверджені прогностичні дані, які в своїй сукупності впливають на отримання платежів майбутніх грошових потоків від використання фінансового інструмента.

При застосуванні даного підходу з використанням прогностичних даних виділяють:

- фінансові інструменти, за якими не відбулося суттєвого погіршення кредитного ризику з моменту первісного визнання або такі фінансові інструменти мають низький кредитний ризик (Етап 1), та

- фінансові інструменти, за якими відбулося суттєве погіршення кредитного ризику з моменту їх первісного визнання та чий кредитний ризик не є низьким (Етап 2).

Етап 3 передбачає оцінку фінансових активів, які мають об'єктивні ознаки зменшення корисності станом звітну дату.

12-місячні очікувані кредитні збитки визнаються для першої категорії, тоді як «очікувані кредитні збитки за весь період дії» визнаються для другої категорії.

Величина очікуваних кредитних збитків визначається на основі зваженої по вірогідності оцінці кредитних збитків за весь очікуваний період дії фінансового інструмента.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансові активи в разі припинення дії договірних прав на грошові потоки від використання фінансового активу, або коли були передані всі ризики і вигоди від володіння таким фінансовим активом. Якщо Компанія в основному не передає і не зберігає усі ризики і вигоди від володіння активом, а продовжує контролювати переданий актив, то воно продовжує відображати свою частку в даному активі та пов'язані з ним можливі зобов'язання. Якщо Компанія зберігає практично всі ризики і вигоди від володіння переданим фінансовим активом, воно продовжує враховувати даний фінансовий актив, а отримані при передачі кошти відображає у вигляді забезпеченої позики. При повному припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманої і належної до отримання винагороди, а також дохід або витрати, накопичені в іншому сукупному прибутку, відносяться на прибутки і збитки.

Якщо фінансовий актив списується не повністю (наприклад, коли Компанія зберігає за собою можливість викупити частину переданого активу або зберігає за собою частину ризиків та вигод, пов'язаних з володінням (але не «практично всі» вигоди та ризики), при цьому контроль Компанії за активом зберігається), Компанія розподіляє балансову вартість даного фінансового активу між частинами: що утримується та що списується, пропорційно справедливій вартості даних частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, що списується, та сумою отриманої винагороди, а також будь-які накопичені розподілені на таку частину доходи та витрати, визнані в іншому сукупному доході, відносяться на прибутки та збитки. Доходи та витрати, визнані в іншому сукупному доході, розподіляються також пропорційно справедливій вартості, утримуваній та списуваній частин.

Торгова дебіторська заборгованість та контрактні активи

Компанія використовує спрощений підхід обліку торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також активів і нараховує резерв очікуваних кредитних збитків. Це очікувані падіння контрактних грошових потоків, враховуючи потенційний дефолт в будь-який момент періоду дії фінансового інструмента. При розрахунку, Компанія використовує історичний досвід, зовнішні фактори та перспективну інформацію для того щоб розрахувати очікувані кредитні збитки з використанням матриці розрахунку.

Фінансові зобов'язання

Оцінка фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання Компанії включають позики, торгіву та іншу заборгованість. Фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю, а де необхідно, відкориговані на витрати, якщо тільки Компанія не класифікує фінансове зобов'язання як, таке що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток та збиток.

В подальшому фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка за виключенням фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через сукупні доходи та збитки, які згодом оцінюються за справедливою вартістю з визнанням доходів та витрат (відмінних від деривативних фінансових інструментів, які

є інструментами хеджування).

Всі витрати, пов'язані з відсотками та, якщо застосовано, зміни у справедливій вартості інструмента, які відображені у збитках, включаються у фінансові витрати або фінансові доходи. Класифікація в якості зобов'язання чи капіталу

Боргові та дольові фінансові інструменти, випущені компаніями Компанії, класифікуються як фінансові зобов'язання або капітал, виходячи із сутності відповідного договору, а також визначень фінансового зобов'язання та дольового інструмента.

Класифікація фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання класифікуються або як такі, що «оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток» («ОСВЧПЗ»), або як «інші фінансові зобов'язання».

Фінансові зобов'язання категорії ОСВЧПЗ

Фінансові зобов'язання класифікуються як ОСВЧПЗ або якщо вони призначені для торгівлі, або кваліфіковані при первісному визнанні як ОСВЧПЗ.

Фінансове зобов'язання класифікується як «призначене для торгівлі», якщо воно:

- придбається з основною метою зворотного викупу в майбутньому;
- при первісному визнанні є частиною портфеля ідентифікованих фінансових інструментів, які управляються Компанією як єдиний портфель, по якому є нещодавня історія короткострокових придбань та перепродажу; або

- є деривативом, не визначеним як інструмент хеджування в угоді ефективного хеджування.

Фінансове зобов'язання, що не є «призначеним для торгівлі», може бути класифіковане як ОСВЧПЗ в момент визнання, якщо:

- застосування такої класифікації усуває або суттєво скорочує дисбаланс в оцінці або обліку активів та зобов'язань, який міг би виникнути в протилежному випадку;
- фінансове зобов'язання є частиною групи фінансових активів, фінансових зобов'язань або групи фінансових активів чи зобов'язань, управління та оцінка якими здійснюється на основі справедливої вартості у відповідності з документально оформленою стратегією управління ризиками або інвестиційною стратегією Компанії, та інформація про таку групу подається всередині Компанії на такій основі; або
- фінансове зобов'язання є частиною інструмента, що містить один чи декілька вбудованих деривативів, та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» дозволяє класифікувати інструмент в цілому (актив або зобов'язання) як ОСВЧПЗ.

Фінансові інструменти категорії ОСВЧПЗ оцінюються за справедливою вартістю з віднесенням переоцінки на рахунок прибутку та збитку. Відсотки, сплачені по фінансовому зобов'язанню, враховуються по рядку «Фінансові витрати» окремого звіту про прибутки та збитки та сукупний дохід.

Інші фінансові зобов'язання

Інші фінансові зобов'язання, враховуючи позики та кредити, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної ставки відсотка, із визнанням відсоткових витрат по методу ефективної доходності.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Компанія припиняє визнавати свої фінансові зобов'язання тільки у разі їх погашення, анулювання або закінчення строку вимоги по них. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання та сплаченою або належною до сплати винагородою визнається в окремому звіті про сукупний дохід.

3.11. Запаси

Запаси складаються, головним чином, з товарів, утримуваних для продажу. Інші запаси представлені запасними частинами та матеріалами, що утримуються для обслуговування та ремонту основних засобів. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю придбання або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасних частин, утримуваних для продажу, та інших запасів розраховується з використанням методу ФІФО. Собівартість автомобілів утримуваних для продажу розраховується з використанням методу ідентифікованої собівартості.

3.12. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за звітний період представляють собою суму поточних та відстрочених податків.

Поточні зобов'язання з податку на прибуток

Сума поточного податку на прибуток визначається, виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у окремому звіті про сукупні доходи або витрати, на суму доходів і витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню в інших періодах, а також виключає ті статті доходів і витрат, що взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування.

Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що діють на звітну дату.

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток

Відстрочений податок на прибуток визнається для тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у окремій фінансовій звітності, і відповідними даними податкового обліку, що використовується при розрахунку оподатковуваного прибутку.

Відстрочені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням усіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням усіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у окремій фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань у рамках угод (крім угод з об'єднання бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрало або практично набрало чинності на звітну дату, які, ймовірно, будуть діяти в період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Компанії (станом на звітну дату) щодо способів відшкодування або погашення балансової вартості активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання відображаються у окремій звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, який справляється одним і тим самим податковим органом, і Компанія має намір таким чином провести взаємне зарахування поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточні та відстрочені зобов'язання з податку за період

Поточні та відстрочені податки визнаються у прибутках і збитках, окрім випадків, коли вони стосуються статей, що безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок визнається або в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі. Якщо поточний або відстрочений податок виникає в результаті первісного обліку операції з об'єднання бізнесу, податковий ефект відображається при відображенні цієї угоди.

3.13. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають в себе грошові кошти в касі та на рахунках у банках, а також банківські депозити з початковим строком менше трьох місяців.

3.14. Власний капітал

Статутний капітал відображається за номінальною вартістю у відповідності з зареєстрованим Статутом Компанії.

Усі операції з власниками Компанії відображаються окремо у окремому Звіті про зміни у власному капіталі.

3.15. Резерви та умовні зобов'язання

Резерви

Резерви визнаються, коли у Компанії є поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, погашення якого, ймовірно, призведе до вибуття ресурсів,

які втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, є найбільш достовірною оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточне зобов'язання, його балансова вартість являє собою теперішню вартість даних грошових потоків. У тих випадках, коли деякі або всі економічні вигоди, які потрібні для реалізації резерву, передбачається отримати від третьої сторони, така сума до отримання визнається як актив, якщо точно відомо, що відшкодування буде отримано і його можна достовірно визначити.

Гарантійне обслуговування

Забезпечення під гарантійне обслуговування нараховується, коли гарантійною політикою Компанії передбачено здійснення гарантійних ремонтів за власний рахунок. Звичайно таке можливо, коли Компанія за рахунок власних коштів продовжує гарантійні строки виробника автомобіля або розширює список гарантійних випадків або, коли Компанія приймає на себе витрати по гарантійному обслуговуванню обладнання, яке було реалізовано. Забезпечення під гарантійне обслуговування нараховується наступним чином: визначається прогнозна кількість звернень по гарантії та множиться на середню прогнозну вартість ремонту, та отримана сума дисконтується.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у окремій фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до окремої фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

3.16. Інвестиції в дочірні та асоційовані компанії.

Компанія обліковує інвестиції в дочірні та асоційовані компанії за собівартістю з урахуванням можливого знецінення, як передбачено МСБО 27 «Окрема фінансова звітність».

3.17. Важливі припущення менеджменту та джерела невизначеності в оцінках

Важливі припущення у застосуванні облікових політик

У процесі застосування облікової політики керівництво Компанії зробило певні професійні судження, крім тих які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в окремій фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Облік безпроцентних наданих та отриманих позик від пов'язаних осіб

Безпроцентні позики, отримані від пов'язаних сторін і видані пов'язаним сторонам, відображаються за номінальною вартістю у зв'язку з тим, що дані позики носять технічний характер в рамках загального управління грошовими коштами групи компаній, підконтрольних кінцевій контролюючій стороні.

Основні причини невизначеності в оцінках

Нижче наведені основні припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які спричиняють істотний ризик необхідності внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(а) Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво приймає до уваги умови передбачуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови роботи, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести в результаті до коригування майбутніх норм амортизації.

(б) Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій існує ймовірність, що буде отриманий прибуток до оподаткування, для якого можуть бути використані ці збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження

при визначенні суми відкладених податкових активів, які можна визнати, на основі передбачуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

(в) Очікувані кредитні збитки

Компанія застосовує спрощену модель МСФЗ (IFRS) 9 для визнання очікуваних кредитних збитків за весь строк для всієї торгової дебіторської заборгованості, оскільки дані статті не містять значного компонента фінансування. При оцінці очікуваних кредитних збитків торгова дебіторська заборгованість оцінювалася на колективній основі, оскільки їй притаманні загальні характеристики кредитного ризику.

(г) Знецінення

Активи щорічно оцінюються на предмет знецінення для виявлення фактів та обставин, на основі яких можливо передбачити, що балансова вартість активу може перевищувати його чисту вартість реалізації. Якщо такі факти існують, то виникає збиток від знецінення (вартість активу, що відшкодовується), який відображається у витратах звітного періоду. У випадках, коли неможливо виміряти очікувану вартість, що відшкодовується, окремого активу, Компанія оцінює вартість, що відшкодовується, одиниці, що генерує грошові кошти, до якої належить даний актив. Фактичні результати можуть відрізнятись від очікуваних та призводять до суттєвих корегувань, які будуть проведені керівництвом Компанії протягом наступного фінансового року.

3.18. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість визнається у окремому Звіті про фінансовий стан за історичною вартістю, включаючи всі витрати, необхідні для приведення активу у стан, придатний до використання, за вирахуванням амортизації.

Інвестиційна нерухомість припиняє визнання у випадку вибуття (дата, коли контроль переходить до отримувача) або коли вона виводиться з експлуатації і більше не очікується отримання економічних вигод. Різниця між доходом від вибуття та балансовою вартістю активу визнається за рахунок прибутку або збитку в періоді припинення визнання. Сума винагороди, яка має бути включена до складу прибутку чи збитку регулюється вимогами МСФЗ 15.

Якщо нерухомість в Компанії, за рішенням керівництва, стає інвестиційною, то ця інформація, відповідно до облікової політики, розкривається у окремому Звіті про фінансовий стан окремою статтею та описується в Примітках до окремої фінансової звітності.

4 ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами являються особи, одна з яких має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на операційні або фінансові рішення іншої сторони, або сторони, що знаходяться під контролем, який визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони». Пов'язаними особами Компанії визначено компанії, які знаходяться під контролем основного бенефіціара Компанії, дочірні та асоційовані компанії.

Переважна частина операцій з пов'язаними сторонами відноситься до придбання автомобілів і запасних частин, отримання роялті. Крім того, Компанія отримує послуги від пов'язаних сторін. За дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня операції із пов'язаними сторонами представлені наступним чином:

ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Наступні компанії є пов'язаними сторонами для Компанії:

Пов'язана сторона Тип операції

Акціонер Дивіденди

Дочірні компанії

Асоційовані компанії Реалізація автомобілів, запасних частин

Роялті

Орендні операції

Баланси з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня /31 грудня було представлено наступним чином:

2021/2020

Торгова та інша дебіторська заборгованість
 Акціонер
 Материнська компанія
 Дочірні компанії 6 6876 244
 Асоційовані компанії 782107
 Компанії під спільним контролем
 Резерв очікуваних кредитних збитків (2 157) (2 345)
 Усього 5 3124 006
 Передплати видані
 Акціонер
 Материнська компанія
 Дочірні компанії 132 447116 996
 Асоційовані компанії 69
 Компанії під спільним контролем
 Зменшення корисності
 Усього 132 516116 996
 Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями
 Акціонер
 Материнська компанія
 Дочірні компанії
 Асоційовані компанії
 Компанії під спільним контролем
 Усього
 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги
 Акціонер
 Материнська компанія
 Дочірні компанії 32 08442 750
 Асоційовані компанії
 Компанії під спільним контролем
 Усього 32 08442 750
 Передоплати отримані
 Акціонер
 Материнська компанія
 Дочірні компанії 63911 562
 Асоційовані компанії
 Компанії під спільним контролем 3
 Усього 63911 565
 Інші поточні зобов'язання
 Акціонер
 Материнська компанія
 Дочірні компанії 2 278 7462 322 754
 Асоційовані компанії 300 962246 418
 Компанії під спільним контролем
 Усього 2 579 7082 569 172

Загальні суми операцій з пов'язаними сторонами за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня, були

представлені:

2021 2020

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг

Акціонер

Материнська компанія 9

Дочірні компанії 101 14686 913

Асоційовані компанії 2 357972

Компанії під спільним контролем
Резерв очікуваних кредитних збитків
Усього 103 503 87 894

Придбання запасів

Акціонер

Материнська компанія

Дочірні компанії 1 551 968 999 452

Асоційовані компанії 1 249 248

Компанії під спільним контролем

Зменшення корисності

Усього 1 553 217 999 700

Придбання необоротних активів та фінансових інвестицій

Акціонер

Материнська компанія 524 1 776

Дочірні компанії 129 322 212 376

Асоційовані компанії 231 184 100

Компанії під спільним контролем

Усього 130 077 398 252

Інші операційні доходи

Акціонер

Материнська компанія 14 845 9 584

Дочірні компанії 322 817 218 075

Асоційовані компанії 55 587 40 946

Компанії під спільним контролем

Усього 393 249 268 605

Інші операційні витрати

Акціонер

Материнська компанія 1 393 1 157

Дочірні компанії 6 537 6 097

Асоційовані компанії 340 361

Компанії під спільним контролем

Усього 8 270 7 615

Фінансові витрати

Акціонер

Материнська компанія

Дочірні компанії 249

Асоційовані компанії

Компанії під спільним контролем

Усього 249

Виплати на користь ключового управлінського персоналу склали за дев'ять місяців 2021р. 21 433 тис. грн. , (за 2020 рік: 20 882 тис. грн.)

5. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції на 30 вересня був представлений наступним чином:

2021 2020

Дохід від продажу автомобілів та запасних частин 2 178 529 1 329 490

Дохід від реалізації послуг 236 172 175 674

Інші доходи 1 458 1 434

Усього: 2 416 159 1 506 598

6. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг на 30 вересня була представлена наступним чином:

20212020

Сировина та матеріали 115 11583 083

Автомобілі та запасні частини 2 037 5931 252 002

Заробітна плата та відповідні нарахування 71 30252 054

Послуги субпідрядних організацій 7 7646 586

Нарахований знос основних засобів 1 9151 656

Витрати на оренду та комунальні послуги 7 7596 698

Інші витрати 2 3602 924

Усього: 2 243 8081 405 003

7. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ / (ВИТРАТИ)

Інші операційні доходи / (витрати) на 30 вересня включали в себе наступні елементи:

20212020

Дохід від реалізації іноземної валюти 8

Дохід від операційної курсової різниці 28 456

Різниця між курсом НБУ та міжбанком

Дохід від операційної оренди 16 88121 205

Роялті 304 285210 342

Прибуток від реалізації основних засобів 1 696902

Безоплатно отримані оборотні активи 136197

Дохід від списання кредиторської заборгованості 187978

Зміна в резервах 182162 481

Інші операційні доходи 19 25013 759

Усього операційні доходи 342 617438 328

20212020

Різниця між курсом НБУ та міжбанком 152225

Збиток від реалізації іноземної валюти 13

Збиток від операційної курсової різниці 18 058

Податки до сплати, крім податку на прибуток 14 83817 355

Зміна в резервах 780290

Витрати короткострокову оренду

Збиток від реалізації основних засобів 259

Знецінення запасів 192642

Інші операційні витрати * 9 7645 593

Усього операційні витрати: 43 82224 114

* амортизаційні відрахування за дев'ять місяців 2021 року склали – 6 585 тис. грн, за дев'ять місяців 2020 року – 4 688 тис. грн.

8. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати на 30 вересня були представлені наступним чином:

20212020

Заробітна плата та відповідні нарахування 109 70887 848

Витрати на оренду та комунальні послуги 15 98515 439

Юридичні, ліцензійні та професійні послуги: 7 37612 000

- Винагорода аудитора 2 2251 902

- Ліцензійні та професійні гонорари 3 115422

- Консалтинг 2 0369 676

Нарахований знос основних засобів 4 2023 986

Нарахований знос нематеріальних активів 12 34413 601

Банківські витрати 3 0731 854

Ремонт і технічне обслуговування 1 5971 154

Офісні витрати 7 6435 549

Витрати на програмне забезпечення 6 9516 035

Відрядження 2 5232 384

Витрати на автотранспортні засоби 317 306
Інші загальні та адміністративні витрати 7 398 704
Усього: 179 117 158 860

9. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на продаж та збут на 30 вересня були представлені наступним чином:
2021 2020

Заробітна плата та відповідні нарахування 44 151 31 870
Ремонт і технічне обслуговування 560 488
Агентські виплати 196 314
Витрати на комунальні послуги 1 975 1 173
Витрати на операційну оренду 4 440 3 794
Страхування 383 1 291
Паливо 1 127 790
Транспорт та зберігання 1 691 1 302
Витрати по гарантії 1 609 965
Реклама та маркетинг 12 300 7 120
Витрати на відрядження 150 51
Обслуговування програмного забезпечення 1 111 941
Нарахований знос основних засобів 1 041 1 179
Нарахований знос нематеріальних активів 54 18
Інші витрати з продажу та реалізації 2 159 2 222
Усього: 72 947 53 518

10. ІНШІ ДОХОДИ / (ВИТРАТИ)

Інші доходи / (витрати) на 30 вересня були представлені наступним чином:
2021 2020

Прибуток / (Збиток) від неопераційної курсової різниці 3 178
Прибуток / (збиток) від операцій з фінансовими інвестиціями 4 004 (56 816)
Інші доходи 44
Інші витрати (29 572) (3 329)
Усього: (25 568) (56 923)

11. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Фінансові доходи на 30 вересня були представлені наступним чином:
2021 2020

Відсотки за банківськими депозитами 2 132 1 138
Дивіденди 151 718
Усього фінансові доходи: 153 850 1 138

12. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати на 30 вересня були представлені наступним чином:
2021 2020

Відсотки за банківськими кредитами 752 3 918
Відсотки за товарним кредитом 249
Усього фінансові витрати: 752 4 167

13. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 30 вересня та 31 грудня незавершені капітальні інвестиції були представлені таким чином:

2021 2020
Баланс на 01 січня 46 792 61 250
Надходження 36 807 274 369

Вибуття, інші зміни, рух(18 373)(295 244)
Зміни у виданих авансах (без ПДВ)49 2306 417
Баланс на 30 вересня114 45646 792

14. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Балансова вартість нематеріальних активів на 30 вересня /31 грудня представлена нижче
20212020

Ліцензії та виключні права286242
Торгові марки17 50028 000
Програмне забезпечення15 28816 258
Інші нематеріальні активи54109
Усього33 12844 609

Подана нижче таблиця відображає рух нематеріальних активів за дев'ять місяців , що закінчилися 30 вересня 2021 року.

Інші нематеріальні активиЛіцензії та виключні праваПрограмне забезпеченняТоргові маркиВсього

Первісна вартість
на 31 грудня 2020
1682 42375 080140 000217 671
Надходження433433
Вибуття
Списання(17)(17)
Інші зміни, рух(108)592484
на 30 вересня 20211682 29876 105140 000218 571
Накопичена амортизація
на 31 грудня 2020592 18158 822112 000173 062
Амортизаційні нарахування54551 78910 50012 398
Вибуття
Списання(17)(17)
Інші зміни, рух(205)205
на 30 вересня 20211132 01460 816122 500185 443
Балансова вартість на 30 вересня 20215528415 28917 50033 128

Подана нижче таблиця відображає рух нематеріальних активів за дев'ять місяців , що закінчилися 30 вересня 2020 року.

Інші нематеріальні активиЛіцензії та виключні праваПрограмне забезпеченняТоргові маркиВсього

Первісна вартість
На 31 грудня 2019 222 21871 062140 000213 302
Надходження145212 4652 631
Вибуття
Списання(52)(52)
Інші зміни, рух
на 30 вересня 2020 1672 23973 475140 000215 881
на 31 грудня 2020 1682 42375 080140 000217 671
Накопичена амортизація
на 31 грудня 2019 222 00465 59898 000165 624
Амортизаційні нарахування181692 93210 50013 619
Вибуття
Списання(52)(52)
Інші зміни, рух
на 30 вересня 2020 402 17368 478108 500179 191

на 31 грудня 2020 592 18158 822112 000173 062
Балансова вартість на 31 грудня 2020 10924216 25828 00044 609
Балансова вартість на 30 вересня 2020 127664 99731 50036 690

Амортизація на 30 вересня представлена у окремому звіті про прибутки та збитки і інші доходи таким чином:

2021 2020

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (Примітка 6)

Витрати на збут (Примітка 9) 5418

Адміністративні витрати (Примітка 8) 12 344 13 601

Усього 12 398 13 619

15. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби були представлені наступним чином:

Станом на 30 вересня / 31 грудня основні засоби були представлені таким чином:

2021 р. 2020 р.

Основні засоби, первісна вартість 1 157 247 1 102 137

Основні засоби, знос (493 320) (486 452)

Всього, балансова вартість 663 927 615 685

Подана нижче таблиця відображає рух основних засобів за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2021 року.

Земля

Споруди

Будівлі

Машини та обладнання

Інструменти, прилади, інвентар (меблі)

Транспортні засоби

Офісне обладнання

ІТ обладнання

Інші основні засоби

Всього

Первісна вартість

На 31 грудня 2020

52 975 173 710 775 211 24 519 27 884 10 768 6 579 14 677 15 814 1 102 137

Надходження 5 062 375 34 414 1 294 555 1 415 360 4 565 352 48 392

Вибуття

(152) (18 124) (17) (256) (1 044) (19) (93) (79) (19 784)

Списання

(806) (427) (135) (69) (152) (2 375) (3 964)

Інші зміни, рух

90 29 429 156 683 104 817 (219) 30 466

на 30 вересня 2021

58 037 173 217 820 930 25 525 28 054 11 222 6 955 19 814 13 493 1 157 247

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2020

0104 451 313 890 17 519 21 022 3 989 3 990 8 716 12 875 486 452

Амортизаційні нарахування 1 616 6 178 808 958 981 583 2 282 337 13 743

Вибуття (31) (2 341) (13) (197) (305) (18) (29) (3) (2 937)

Списання (795) (423) (133) (66) (149) (2 372) (3 938)

Інші зміни, рух

на 30 вересня 2021 105 241 317 727 17 891 21 650 4 665 4 489 10 820 10 837 493 320

Балансова вартість на 30 вересня 2021

58 037 67 976 503 203 7 634 6 404 6 557 2 466 8 994 2 656 663 927

Подана нижче таблиця відображає рух основних засобів за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2020 року.

Земля

Споруди

Будівлі

Машини та обладнання

Інструменти, прилади, інвентар (меблі)

Транспортні засоби

Офісне обладнання

ІТ обладнання

Інші основні засоби

Всього

Первісна вартість

на 31 грудня 2019

61 985 160 889 524 458 24 585 27 646 8 560 5 715 14 288 16 357 844 483

Надходження

999 10 198 244 574 278 707 207 599 646 203 258 411

Вибуття

(627)(81)(6 629)(327)(20)(1 394)(1)(49)(254)(9 382)

Списання

(208)(190)(320)(749)(322)(1 789)

Інші зміни, рух

(9 382)1 564 7 576 296 975 123 137 191

на 30 вересня 2020 52 975 172 570 769 979 24 357 28 212 7 448 6 116 14 273 15 984 1 091 914

на 31 грудня 2020 52 975 173 710 775 211 24 519 27 884 10 768 6 579 14 677 15 814 1 102 137

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2019

102 394 309 611 17 155 20 430 4 075 3 778 7 503 13 370 478 316

Амортизаційні нарахування 1 544 5 338 758 868 612 498 1 606 285 11 509

Вибуття (40)(3 187)(316)(10)(811)(1)(10)(250)(4 625)

Списання (206)(185)(320)(747)(321)(1 779)

Інші зміни, рух

на 30 вересня 2020 103 898 311 762 17 391 21 103 3 876 3 955 8 352 13 084 483 421

на 31 грудня 2020 104 451 313 890 17 519 21 022 3 989 3 990 8 716 12 875 486 452

Балансова вартість на 30 вересня 2020 52 975 568 672 458 217 6 966 7 109 3 572 2 161 5 921 2 900 608 493

Балансова вартість на 31 грудня 2020 52 975 569 259 461 321 7 000 6 862 6 779 2 589 5 961 2 939 615 685

Амортизація основних засобів на 30 вересня представлена у звіті про прибутки та збитки таким чином:

2021 2020

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (Примітка 6) 1 915 1 656

Витрати на збут (Примітка 9) 1 041 1 179

Адміністративні витрати (Примітка 8) 4 202 3 986

Інші операційні доходи/витрати (Примітка 7) 6 585 4 688

Усього 13 743 11 509

Станом на 30 вересня 2021 року балансова вартість основних засобів, які перебувають в заставі під кредити банку не було.

16. НЕПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Непоточні фінансові інвестиції станом на 30 вересня представлені таким чином:

Інвестиції у дочірні підприємства за собівартістю Інвестиції в асоційовані підприємства за собівартістю Інші інвестиції Разом
На 31 грудня 2020 року 1 537 674 83 522 347 1 621 543
Надходження 173 620 173 620
Вибуття (2 323) (81 900) (84 223)
Інші зміни 146 (146)
На 30 вересня 2021 року 1 709 117 1 622 201 1 710 940

17. ЗАПАСИ

Запаси, відображені в окремому Звіті про фінансовий стан на 30 вересня/31 грудня:

2021 2020

Автомобілі та запасні частини 199 897 188 006

Сировина 814 960

Інші запаси 11 170 981

Запасні частини 15 884

Резерв під знецінення (8 345) (8 369)

Товари в дорозі 48 243

Усього 203 694 229 905

Станом на 30 вересня 2021 року вартість запасів, які знаходились під заставою не було.

Аналіз запасів за віком на 30 вересня/31 грудня:

2021 2020

Менше 12 місяців 203 694 229 905

Більше 12 місяців 08 369

Усього 203 694 238 274

Зміна резерву під чисту вартість реалізації запасів на 30 вересня/31 грудня представлено нижче:

2021 2020

Баланс на початок року 8 369 12 074

Знецінення 1 778

Списання (24) (270)

Відновлення резерву (5 213)

Баланс на кінець року 8 345 8 369

18. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торговельна дебіторська заборгованість на 30 вересня/31 грудня була представлена наступним чином:

2021 2020

Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами 16 068

9 552

Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами 7 469

6 351

Резерв під очікувані кредитні збитки (МСФЗ 9) (2 405)

(2 677)

Усього: 21 132 13 226

Станом на 30 вересня/31 грудня термін погашення торгової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги були представлені таким чином:

2021 2020

Торгова дебіторська заборгованість

Очікуваний кредитний збиток за весь період

Торгова дебіторська заборгованість

Очікуваний кредитний збиток за весь період

Менше 30 днів 17 779 10 515
Від 31 до 90 днів 2 016 1 783
Від 91 до 180 днів 865 375
Від 181 до 365 днів 162 358
Більше 365 днів 2 715 2 405 2 872 2 677
Усього: 23 537 2 405 15 903 2 677

Станом на 30 вересня/31 грудня інша поточна дебіторська заборгованість була представлена наступним чином:

2021 2020
Аванси видані
83 557 19 691
Аванси видані пов'язаним особам
132 516 116 996
Інша дебіторська заборгованість
160 411 48 747
Інша дебіторська заборгованість пов'язаних сторін
1 907 714 1 772 011
Розрахунки з бюджетом 312 940
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 8 834 3 699
Резерв під очікувані кредитні збитки (МСФЗ 9) (462) (465)
Усього: 2 292 601 1 963 619

Терміни погашення іншої дебіторської заборгованості на 30 вересня/31 грудня були представлені таким чином:

2021 2020
Інша дебіторська заборгованість
Очікуваний кредитний збиток за весь період
Інша дебіторська заборгованість
Очікуваний кредитний збиток за весь період

Менше 30 днів 704 498 765 804
Від 31 до 90 днів 1 366 645 1 052 558
Від 91 до 180 днів 338 920
Від 181 до 365 днів 707 370
Більше 365 днів 4 183 462 4 164 465
Усього: 2 076 371 462 1 823 816 465

Всі заборгованості короткострокові. При розумному припущенні, чиста балансова вартість торгової дебіторської заборгованості дорівнює справедливій вартості.

19. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Структура грошових коштів та їх еквівалентів на 30 вересня/31 грудня представлена нижче:

2021 2020
Грошові кошти в касі -
Грошові кошти в дорозі 482
Залишки на банківському рахунку 384 312 327 503
Усього 384 312 327 985

Грошові кошти та їх еквіваленти для цілей окремого звіту про рух грошових коштів на 30 вересня/31 грудня представлені таким чином:

2021 2020
Готівкові гроші, кошти, кошти в банках 384 312 327 985
Овердрафт -
Депозити зі строком більше 30 днів -

Станом на 30 вересня 2021 року коштів, які знаходились під заставою та/або обмеженні до використання не було.

20. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 30 вересня/31 грудня інші оборотні активи представлені наступним чином:

2021 2020

ПДВ в авансах отриманих 17 239 12 293

ПДВ в авансах отриманих від пов'язаних сторін 2261 957

Інші поточні зобов'язання 4137

Витрати майбутніх періодів 2 0824 558

Усього 19 588 18 845

21. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 30 вересня/31 грудня зареєстрований капітал представлений наступним чином:

2021 2020

Зареєстрований капітал 141 584 94 959

Кількість випущених акцій

2021 2020

Шт. Тис. грн.

Шт. Тис. грн.

Випущені та повністю оплачені звичайні акції 9 438 951 141 584 6 330 618 94 959

Кінцевим контролюючим бенефіціаром Компанії на 30 вересня 2021 року/31 грудня 2020 був пан Васадзе Т.Ш. 100%.

22. КРЕДИТИ

Станом на 30 вересня/31 грудня позики були представлені таким чином:

Забезпечені кредити в банках

2021 2020

Короткострокові кредити -54 949

Довгострокові кредити

Усього: -54 949

Станом на 30 вересня/31 грудня кредити банків в розрізі строків погашення були представлені наступним чином:

2021 2020

До одного року -54 949

Від одного року до десяти років

Усього: -54 949

Кредити банків забезпечені наступними активами за станом на 30 вересня/31 грудня:

2021 2020

Основні засоби -36 952

Запаси

Усього: -36 952

23. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 30 вересня/31 грудня кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

2021 2020

Торгова кредиторська заборгованість 31 232 18 962

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами 32 084 42 750

Усього 63 316 61 712

Середній кредитний період на придбання більшої частини запасів і істотної кількості послуг за дев'ять місяців 2021 року становить 29 днів (в 2020: 29 днів).

Станом на 30 вересня/31 грудня інша кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

20212020

Аванси отримані 105 942 68 538

Аванси отримані від пов'язаних сторін 638 11 565

Зобов'язання з інших податків, окрім податку на прибуток 7 736 1 956

Податок на прибуток 13 610 9 656

Зобов'язання з оплати праці 12 808 9 637

Зобов'язання зі страхування 2 496 1 844

Зобов'язання перед учасниками

Інша заборгованість 79 79

Усього 143 309 103 275

24. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 30 вересня / 31 грудня поточні забезпечення представлені наступним чином:

Забезпечення виплат персоналу Забезпечення правових позовів Забезпечення гарантій Інші забезпечення

Усього

на 31 грудня 2020 10 009 2 220 188 251 2 442

Нарахування 16 286 131 6 299

Використання та списання резерву (14 043) (25) (14 068)

на 30 вересня 2021 12 252 220 188 131 4 673

25. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 30 вересня / 31 грудня інші поточні зобов'язання були представлені наступним чином:

20212020

Поворотна фінансова допомога від пов'язаних осіб 2 510 918 2 417 308

Поворотна фінансова допомога 21 140

ПДВ за авансами виданими 15 635 2 320

ПДВ за авансами виданими від пов'язаних осіб 19 518 19 420

Інша кредиторська заборгованість 81 519 195 689

Інша кредиторська заборгованість від пов'язаних осіб 49 272 132 444

Доходи майбутніх періодів 00

Усього 2 676 862 2 788 321

Станом на 30 вересня / 31 грудня доходи майбутніх періодів були представлені наступним чином:

20212020

Баланс на початок року 0138

Майбутній дохід за рік 624 1 345

Дохід визначається за рік (624) (1 483)

Баланс на кінець року 00

26. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Середовище діяльності

В 3 кварталі 2021 та 2020 року українська економіка демонструвала негативний тренд на фоні економічної кризи, пов'язаною із світовою пандемією Covid-19, яка поєдналася із тривалою локальною економічною та політичною кризою минулих років та продемонструвала падіння ВВП на рівні -0,7% (2020: -11,4%), помірну інфляцію на рівні 6,3% (2020: 2,0%). Для сповільнення розповсюдження Covid-19 урядом прийняті обмеження щодо певних видів економічної діяльності, що впливає на загальний рівень економічної активності. Їх зняття залежить від рівня захворюваності на Covid-19, що очікується знизити за рахунок щеплення. На поточний час рівень та динаміка щеплення населення незначні.

Крім того, Україна продовжила обмежувати свої політичні та економічні зв'язки з Росією, що спричинено анексією автономної республіки України Крим, а також замороженими збройними конфліктами в окремих районах Луганської та Донецької областей. На фоні таких подій українська економіка демонструвала подальшу переорієнтацію та ринок Європейського Союзу (надалі – ЄС), шляхом використання можливостей зони вільної торгівлі з ЄС, що є ефективною реакцією на обмеження взаємної торгівлі між Україною та Росією.

Подальший економічний розвиток в значній мірі залежить від успіху українського уряду в реалізації запланованих реформ, боротьби з пандемією, співробітництва з Міжнародним валютним фондом (надалі -МВФ) та іншими міжнародними та внутрішніми кредиторами.

Керівництво вважає, що Компанія приймає всі необхідні заходи для підтримки стійкості та росту бізнесу Компанії в поточних умовах, але нестабільність економічної та політичної ситуації може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, але поки що неможливо визначити яким може бути такий вплив.

Оподаткування

В результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Крім того, зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення та виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладання серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також суттєві штрафи і пені. У той час як Компанія вважає, що вона відобразила всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість суперечливих моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Компанія бере участь у інших судових процесах та до неї висувуються певні претензії. На думку керівництва Компанії, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії. Станом на 30 вересня 2021 Компанія не мала суттєвих позовів, які були висунуті по відношенню до неї.

27. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається наступним чином:

– справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань зі стандартними умовами, що котируються на активних ліквідних ринках, визначається у відповідності з ринковими котируваннями (включаючи векселі, що котируються на організованому ринку, які погашаються, незабезпечені і безстрокові облігації);

– справедлива вартість інших фінансових активів та зобов'язань (включаючи деривативи) визначається відповідно до загальноприйнятих моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків з використанням цін за поточними ринковими операціями. На думку Керівництва Компанії, балансова вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії, відображена в окремій фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

28. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Не було подій, які відбулися після дати балансу та які повинні бути відображені у фінансовій звітності Компанії

Голова Правління _____ Васадзе Таріел Шакрович

Головний бухгалтер _____ Студенникова Тетяна Анатоліївна

XV. Проміжний звіт керівництва

Опис важливих подій, які відбулися упродовж звітного періоду (III кварталу 2021 року) та мали значний вплив на проміжну фінансову звітність:

В результаті реєстрації випуску акцій при збільшенні статутного капіталу Товариства шляхом розміщення акцій додаткової емісії акцій існуючої номінальної вартості без здійснення публічної пропозиції Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку Товариству видане Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, реєстраційний номер 18/1/2021, дата реєстрації 29 квітня 2021 року, дата видачі 26 липня 2021 року.

Наглядовою Радою Товариства та учасниками ТОВ «Азія Моторс» та ТОВ «Пріма Девелопмент» в III кварталі 2021 року прийняті рішення про припинення діяльності ТОВ «Азія Моторс» та ТОВ «Пріма Девелопмент» шляхом приєднання до Товариства.

Інших важливих подій, що могли здійснити значний вплив на проміжну фінансову звітність Товариства не відбувалося, зокрема, не приймалися рішення щодо ліквідації або створення філій, про припинення діяльності Товариства тощо.

Опис основних ризиків та невизначеностей:

В звітному періоді українська економіка демонструвала негативний тренд на фоні економічної кризи, пов'язаною із світовою пандемією Covid-19, яка наклалася на тривалу локальну економічну та політичну кризу минулих років.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Товариство на постійній основі відслідковує та здійснює управління суттєвими та іншими ризиками та невизначеностями, джерелами яких є як зовнішнє, так і внутрішнє середовище, з урахуванням можливих майбутніх сценаріїв та подій, що можуть мати негативний вплив на діяльність Товариства.

Основні ризики, властиві операційній діяльності Товариства, включають: кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, ризик процентних ставок.

Кредитний ризик – це ризик того, що клієнт може відмовитися або своєчасно не виконати свої зобов'язання перед Компанією, що призведе до фінансових збитків Компанії. Кредитний ризик регулюється на груповій основі з використанням політик та процедур Товариства по управлінню кредитним ризиком.

До прийняття будь-якого нового клієнта Товариство використовує внутрішню кредитну систему для оцінки кредитної якості потенційного клієнта. Управлінський персонал здійснює аналіз кредитного ризику на основі моделі очікуваних кредитних збитків (ECL).

Ставки очікуваних збитків базуються на профілі платежів по продажам за останні 36 місяців до звітної дати, а також відповідні історичні кредитні збитки протягом цього періоду. Дані ставки розраховуються окремо для пов'язаних та інших осіб. Історичні ставки коригуються з урахуванням поточних та перспективних макроекономічних факторів, що впливають на здатність клієнта сплачувати непогашену суму. Товариство визначило рівень валового внутрішнього продукту (ВВП) та рівень безробіття в країнах, в яких клієнти є резидентами, як найбільш релевантними факторами, і відповідно коригує історичні показники витрат на основі очікуваних змін цих факторів. Проте, з огляду на короткий період, на який впливає кредитний ризик, вплив цих макроекономічних факторів не був визнаний значним протягом звітного періоду.

У зв'язку з відсутністю прострочених платежів в межах досліджуваного історичного періоду, короткий строк дебіторської заборгованості переважанням заборгованості від пов'язаних осіб вірогідність дефолту для всіх строків прострочення дебіторської заборгованості оцінена Товариством як не суттєва. Товариство визначає очікувані кредитні збитки для дебіторської заборгованості за допомогою прогнозової інформації, що отримана без надмірних витрат або зусиль. Товариство постійно контролює кредитну якість контрагента на основі внутрішніх профілів відділу продаж, а також враховує загально-економічні тенденції на основі

міжнародного рейтингового агентства Moody's, яка є актуальною та публічно доступною на сайті Товариства.

Грошові кошти та їх еквіваленти, такі як поточні рахунки, які класифікуються як фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю, також підлягають загальному підходу. Однак у зв'язку з тим, що поточний рахунок має право погашення на вимогу, то 12-місячні та очікувані збитки вимірюються однаково. Це означає, що очікувані кредитні збитки будуть несуттєвими.

Ризик ліквідності це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість витрат Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Валютний ризик є ризиком того, що зміна курсів обміну валют матиме негативний вплив на фінансові результати Товариства. Товариство здійснює деякі операції в іноземних валютах. Товариство не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни курсів валют. Оскільки суттєва частина торговельних витрат Товариства номінована у валюті, для зменшення валютного ризику Товариство застосовує перегляд цін реалізації в залежності від коливання курсу валют.

Відсотковий ризик – це ризик того, що зміни плаваючих ставок відсотку негативно впливатимуть на фінансові результати Товариства. Товариство в звітному періоді не мало фінансових інструментів зі змінною відсотковою ставкою, а тому вплив даного ризику є несуттєвим.

Товариство на постійній основі підтримує рівень власного капіталу, достатній для покриття ризиків, в тому числі з урахуванням можливих майбутніх сценаріїв та подій.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Керівництво АТ «Українська автомобільна корпорація», яке здійснює управлінські функції та підписує проміжну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це йому відомо, проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2021 року, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

Голова Правління Васадзе Таріел Шакрович

Головний бухгалтер Студенникова Тетяна Анатоліївна