

Титульний аркуш

29.10.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 29/10/1

(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

М.М.Євдокименко

(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 "ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 25480917 |
| 4. Місцезнаходження | проспект Соборний, 8, місто Запоріжжя, 69600 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | 061 286-04-21, 061 286-04-21 |
| 6. Адреса електронної пошти | dir.jurd@zaz.zp.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

<http://www.zaz.ua/about/Legal.html>

(URL-адреса сторінки)

29.10.2021

(дата)

Зміст

| | |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента. | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності. | X |
| 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. | X |
| 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.

| |
|---|
| |
| X |
| X |
| X |

Слід зазначити, що в проміжній інформації Емітента – Приватного акціонерного товариства "Запорізький автомобілебудівний завод", відображена не вся інформація яка має входити до складу проміжної інформації емітента цінних паперів.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та Інформація про собівартість реалізованої продукції - не надається, оскільки емітенти, які не займаються видами діяльності, що класифікується як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013р. № 2826, таку інформацію не заповнюють.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента - Інформація про зобов'язання емітента за кредитами банку у зв'язку з тим, що кредитів емітент не має. Не заповнено: Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента - Інформація про зобов'язання емітента за облігаціями у зв'язку з їх відсутністю. Не заповнено: Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента - Інформація про зобов'язання емітента за іпотечними цінними паперами у зв'язку з їх відсутністю. Не заповнено: Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента. -Інформація про зобов'язання емітента за сертифікатами ФОН у зв'язку з їх відсутністю. Не заповнено: Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента - Інформація про зобов'язання емітента за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) у зв'язку з їх відсутністю. Не заповнено: Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента. -Інформація про зобов'язання емітента за фінансовими інвестиціями в корпоративні права у зв'язку з їх відсутністю. Не заповнено: Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) через відсутність такої емісії. Не заповнено відомості про цінні папери емітента, а саме інформація про облігації емітента; інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; інформація про похідні цінні папери емітента, у зв'язку з тим, що облігації, похідні цінні папери та інші цінні папери протягом звітного періоду емітентом не випускалися. Інформація щодо корпоративного секретаря не заповнена у зв'язку з відсутністю у емітента посади корпоративного секретаря. Не заповнена інформація про вчинення значних правочинів; інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, у зв'язку з відсутністю таких правочинів та обставин протягом звітного періоду. Не заповнена 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 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, у зв'язку з відсутністю будь-яких обмежень щодо цінних паперів емітента. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів у зв'язку з тим, що випуск боргових цінних паперів емітентом не здійснювався. Також не заповнювалась інформація про конвертацію цінних паперів; інформація про заміну управителя; інформація про керуючого іпотекою; інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів; інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом оскільки емітент випуску іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН не здійснював. Крім того не заповнювалась інформація про іпотечне покриття, а саме: інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття; інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду; інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття, оскільки емітент випуску іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН не здійснював. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів не заповнювалась через відсутність іпотечних активів. Не заповнювалась проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) та звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) оскільки емітент випуску боргових цінних паперів не здійснював.

Відсутній Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою) у зв'язку з тим, що проміжна фінансова звітність емітента не перевірялась суб'єктом аудиторської діяльності.

Не заповнено: Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) (Актив), Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) (Пасив), Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом), Консолідований звіт про власний капітал, Консолідований звіт про власний капітал (2), у зв'язку з тим, що у проміжній інформації емітента за 3 й квартал 2021 року відображена індивідуальна звітність емітента.

Проміжна фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку - не надається, оскільки Емітент складає фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

III. Основні відомості про емітента

| | | |
|---|---|---|
| 1. Повне найменування | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД" | |
| 2. Дата проведення державної реєстрації | | 04.01.2003 |
| 3. Територія (область) | Запорізька | |
| 4. Статутний капітал (грн) | | 605970000,00 |
| 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) | | 771 |
| 8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | Найменування виду діяльності | Код за КВЕД |
| | Виробництво автотранспортних засобів | 29.10 |
| | Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів | 45.31 |
| | Вантажний автомобільний транспорт | 49.41 |
| 9. Органи управління підприємства: Загальні збори Наглядова Рада 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 |
| ВАТ «Запорізький автомобільний завод» | Україна, м.Запоріжжя, вул.Червоногвардійська, 40 | 05808563 |
| Деу Мотор Ко | Республіка Корея | - |
| Деу Хеві Індастріз Лтд | Республіка Корея | - |

Засновники: Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

11. Банки, що обслуговують емітента:

- | | |
|--|---|
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" |
| 2) МФО банку | 334851 |
| 3) IBAN | UA683348510000000002600340369 |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" |
| 5) МФО банку | 334851 |
| 6) IBAN | UA683348510000000002600340369 |

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

| Вид діяльності | Номер ліцензії | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію | Дата закінчення дії ліцензії (за наявності) |
|--|----------------|-------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Надання послуг фіксованого місцевого телефонного зв'язку з правом технічного обслуговування та експлуатації телекомунікаційних мереж і надання в користування каналів електрозв'язку | 000649 | 25.11.2016 | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації | 24.11.2021 |
| Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії: | | | | |
| Придбання; зберігання; перевезення; використання; знищення; реалізація (відпуск); ввезення на територію України ; вивезення з території України прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів | - | 11.02.2021 | Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками | 11.02.2026 |
| Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії: | | | | |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада. Голова Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Васадзе Вахтанг Таріелович
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, Член Правління - Заступник Голови Правління
7. Опис: Посадова особа обрана до складу Наглядової Ради рішенням позачергових Загальних зборів (Протокол від 05.03.2020 №32). Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 20. Попередні посади: Член Правління - Заступник Голови Правління, Заступник Голови правління, Генеральний директор товариства Посадова особа обіймає посаду Члена Правління - Заступника Голови Правління АТ «Українська автомобільна корпорація», Ідентиф. номер 03121566, (м. Київ, вул. Велика Васильківська, 15/2). Представник акціонера АТ «Українська автомобільна корпорація»

1. Посада. Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Лазарєв Антон Олександрович
3. Рік народження. 1980
4. Освіта. Вища, Київський національний торговельно-економічний університет
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: Посадова особа обрана на посаду Рішенням позачергових Загальних Зборів (Протокол від 05.03.2020 №32). Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 20. Попередні посади за останні 5 років: провідний спеціаліст, спеціаліст 1 категорії, Заступник Голови Правління з фінансів та планування, Заступник Голови Правління, Голова Правління. Посадова особа обіймає посаду Заступника Голови Правління АТ «Українська автомобільна корпорація», ідентиф. номер 03121566, (м. Київ, вул. Велика Васильківська, 15/2). Представник акціонера АТ «Українська автомобільна корпорація».

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Бей Наталія Олександрівна
3. Рік народження. 1977
4. Освіта. Вища. Сумський Державний аграрний університет
5. Стаж роботи (років). 22
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ «Українська автомобільна корпорація», 03121566, Член Правління - Заступник Голови Правління
7. Опис: Посадова особа до 05.03.2020 перебувала на посаді на підставі рішення Загальних зборів (Протокол від 20.04.2018 №30). Посадова особа обрана до складу Наглядової Ради рішенням позачергових Загальних зборів (Протокол від 05.03.2020 №32) Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 22. Попередні посади за останні 5 років: Заступник Голови Правління; начальник департаменту аналітики та іміджу. Посадова особа обіймає посаду Члена Правління - Заступника Голови Правління АТ «Українська автомобільна корпорація», Ідентиф. номер 03121566, (м. Київ, вул. Велика Васильківська, 15/2). Представник акціонера АТ «Українська автомобільна корпорація»

1. Посада. Голова Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Євдокименко Микола Михайлович
3. Рік народження. 1961
4. Освіта. Вища Запорізький машинобудівний інститут
5. Стаж роботи (років). 37
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Міністерство промислової політики, 00013942, Перший заступник міністра
7. Опис: Посадова особа з 01.08.2019 призначена на посаду Голови Правління рішенням Наглядової ради (Протокол від 31.07.2019 №31/07/2019-1). Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 37. Попередні посади за останні 5 років: Член Правління, Голова Правління, Перший заступник міністра. Посадова особа не працює в будь-яких інших підприємствах.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Сосніна Ольга Василівна
3. Рік народження. 1970
4. Освіта. Вища. Севастопольський державний технічний університет
5. Стаж роботи (років). 32
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ «Українська автомобільна корпорація», 03121566,, Начальник відділу
7. Опис: Посадова особа обрана до складу Правління Рішенням Наглядової Ради (Протокол від 31.07.2019 №31/07/2019-1). Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 32. Попередні посади за останні 5 років: начальник відділу. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1. Посада. Член Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Кривонос Василь Іванович
3. Рік народження. 1959
4. Освіта. Вища Дніпропетровський сільськогосподарський інститут
5. Стаж роботи (років). 38
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Публічне акціонерне товариство "Запорізький автомобілебудівний завод", 25480917,
Заступник Голови Правління
7. Опис: Посадова особа обрана до складу Правління Рішенням Наглядової Ради (Протокол від 31.07.2019 №31/07/2019-1). Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 38. Попередні посади за останні 5 років: в.о. заступника Голови Правління з виробництва, заступник Голови Правління з виробництва. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Василенко Вадим Вікторович
3. Рік народження. 1968
4. Освіта. Вища, Дніпропетровський інститут інженерів транспорту
5. Стаж роботи (років). 27
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Закрите акціонерне товариство з іноземною інвестицією "Запорізький автомобілебудівний завод", 25480917, Заступник Голови Правління
7. Опис: Посадова особа обрана до складу Правління Рішенням Наглядової Ради (Протокол від 31.07.2019 №31/07/2019-1). Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 27. Попередні посади за останні 5 років: заступник Голови Правління з адміністративних питань та будівництва, в.о. Заступника Голови Правління з адміністративних питань та будівництва. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1. Посада. Член Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Євдокименко Євген Миколайович
3. Рік народження. 1984
4. Освіта. Вища, Запорізький національний технічний університет
5. Стаж роботи (років). 14
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Публічне акціонерне товариство "Запорізький автомобілебудівний завод", 25480917, Начальник управління
7. Опис: Посадова особа обрана до складу Правління Рішенням Наглядової Ради (Протокол від 31.07.2019 №31/07/2019-1). Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 14. Попередні посади за останні 5 років: начальник управління, директор департаменту, начальник відділу, заступник начальника відділу-начальник бюро. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
 Науменко Олена Юріївна
3. Рік народження. 1962
4. Освіта. Вища, Запорізька державна інженерна академія
5. Стаж роботи (років). 41
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
 Приватне акціонерне товариство "Запорізький автомобілебудівний завод", 25480917,
 Заступник головного бухгалтера
7. Опис: Посадова особа призначена на посаду рішенням Керуючого санацією (Наказ від 03.07.2019 №109-к) на період відпустки у зв'язку з вагітністю та пологами до дати фактичного виходу на роботу Чепеленко Ю.О. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 41. Попередні посади за останні 5 років: Заступник Головного бухгалтера. Посадова особа також призначена тимчасово виконуючою обов'язки Члена Дирекції-Головного бухгалтера ТОВ "ДЖАЗ-А", ідентиф. номер 20525319 (м.Запоріжжя, вул. Чубанова, 2а)

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 | 0 | X | X |
| у тому числі: | X | 0 | X | X |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | | | | |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (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 | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 4753 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 150465 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 155218 | X | X |
| Опис: д/н | | | | |

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 |
| 09.06.2010 | 104/08/1/10 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000157218 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 900,00 | 673300 | 605970000,00 | 100 |
| | | | | | | | | | |
| Опис: Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента, а також інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі, мети емісії, способу, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення, у звітному періоді відсутня. | | | | | | | | | |

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

- | | |
|--|--|
| 1. Найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ-М" |
| 2. Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 05828293 |
| 4. Місцезнаходження | 69600, ЗАПОРІЗЬКА область, місто ЗАПОРІЖЖЯ, проспект СОБОРНИЙ, будинок 8 |
| 5. Опис: Розмір частки ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД" | 75.003%. Форма внеску - грошові конти. |
-

- | | |
|--|--|
| 1. Найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАЗОСНАСТКА" |
| 2. Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 33961611 |
| 4. Місцезнаходження | 69600, ЗАПОРІЗЬКА область, місто ЗАПОРІЖЖЯ, проспект СОБОРНИЙ, будинок 8 |
| 5. Опис: Розмір частки ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД" | 10.00%. Форма внеску - грошові конти. |
-

- | | |
|--|--|
| 1. Найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю "ЗАЗ ІНДАСТРІЗ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 40209877 |
| 4. Місцезнаходження | 69600, ЗАПОРІЗЬКА обл., місто ЗАПОРІЖЖЯ, проспект СОБОРНИЙ, буд, 8 |
| 5. Опис: Розмір частки ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД" | 100.00%. Форма внеску - грошові конти. |
-

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 |
| 09.06.2010 | 104/08/1/10 | UA4000157218 | 673300 | 605970000,00 | 673300 | 0 | 0 |
| Опис: Всі акції випуску беруть участь у голосуванні та у підрахунку кворуму | | | | | | | |

| | | | |
|--|--|---------------------------|------------|
| | | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ |
| | | | 2021.10.01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД" | | за ЄДРПОУ | 25480917 |
| Територія КОМУНАРСЬКИЙ | | за КОАТУУ | 2310136700 |
| Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство | | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності Виробництво автотранспортних засобів | | за КВЕД | 29.10 |

Середня кількість працівників 771

Адреса, телефон проспект Соборний, 8, місто Запоріжжя, 69600, 061 286-04-21

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 | 6499 | 4646 |
| первісна вартість | 1001 | 37702 | 37699 |
| накопичена амортизація | 1002 | 31203 | 33053 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 4446 | 3167 |
| Основні засоби | 1010 | 679354 | 647644 |
| первісна вартість | 1011 | 1923183 | 1876045 |
| знос | 1012 | 1243829 | 1228401 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 1699 | 74 |
| <i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i> | <i>1016</i> | <i>4972</i> | <i>342</i> |
| <i>знос інвестиційної нерухомості</i> | <i>1017</i> | <i>3273</i> | <i>268</i> |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| <i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i> | <i>1021</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i> | <i>1022</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 8037 | 39 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 |
| <i>Гудвіл</i> | <i>1050</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Відстрочені аквізиційні витрати</i> | <i>1060</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i> | <i>1065</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 700035 | 655570 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|-------------|----------------|----------------|
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 119622 | 182359 |
| <i>Виробничі запаси</i> | 1101 | 75525 | 92692 |
| <i>Незавершене виробництво</i> | 1102 | 21933 | 34340 |
| <i>Готова продукція</i> | 1103 | 13869 | 48983 |
| <i>Товари</i> | 1104 | 8295 | 6344 |
| 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 | 36392 | 40166 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 44535 | 12344 |
| з бюджетом | 1135 | 15180 | 36 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i> | 1140 | 0 | 0 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i> | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 348759 | 520454 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 32204 | 49091 |
| <i>Готівка</i> | 1166 | 29 | 16 |
| <i>Рахунки в банках</i> | 1167 | 32175 | 49075 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 56 | 38 |
| <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 | 844 | 21763 |
| Усього за розділом II | 1195 | 597592 | 826251 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 1297627 | 1481821 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 605970 | 605970 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 344777 | 344777 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 90896 | 90896 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 130943 | 207402 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 1172586 | 1249045 |
| 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 | 84130 | 77558 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 84130 | 77558 |
| 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 | 84130 | 77558 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | 1610 | 0 | 0 |
| довгостроковими зобов'язаннями | | | |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 4797 | 2910 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 3632 | 4753 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 1262 | 1578 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 4960 | 6032 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 14359 | 133859 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 8324 | 2420 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 3577 | 3666 |
| Усього за розділом III | 1695 | 40911 | 155218 |

| 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 | 1297627 | 1481821 |

Примітки: д/в

Керівник

М.М. Євдокименко

Головний бухгалтер

О.Ю. Науменко

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2021.10.01 |
| 25480917 |

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 | 501051 | 81599 |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i> | <i>2010</i> | <i>(470833)</i> | <i>(71051)</i> |
| <i>Премії підписані, валова сума</i> | <i>2011</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Премії, передані у перестрахування</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 | (0) | (0) |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i> | <i>2070</i> | <i>(0)</i> | <i>(0)</i> |
| Валовий: прибуток | 2090 | 30218 | 10548 |
| 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 | 60733 | 68533 |
| <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 | (28297) | (27599) |
| Витрати на збут | 2150 | (4252) | (3554) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (79310) | (79331) |
| <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 | 0 | 0 |
| збиток | 2195 | (20908) | (31403) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 100395 | 406300 |
| Інші доходи | 2240 | 0 | 4078 |
| <i>Дохід від благодійної допомоги</i> | <i>2241</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Фінансові витрати | 2250 | (0) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (3028) | (105) |
| <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 | 76459 | 378870 |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|--------------|---------------|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 76459 | 378870 |
| 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 | 76459 | 378870 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 468269 | 93904 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 75035 | 59070 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 16483 | 13614 |
| Амортизація | 2515 | 24293 | 14409 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 60636 | 39464 |
| Разом | 2550 | 644716 | 220461 |

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

М.М. Євдокименко

Головний бухгалтер

О.Ю. Науменко

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2021.10.01 |
| 25480917 |

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 | 405223 | 170081 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 1 | 2405 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 1342 | 767 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 313099 | 105858 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 511 | 5 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 303 | 579 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 18165 | 20212 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 1249 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 31929 | 10559 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (112999) | (101497) |
| Праці | 3105 | (63099) | (50756) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (17228) | (15125) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (36260) | (36300) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (9) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (0) | (3675) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (36251) | (32625) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (465127) | (51129) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (9954) | (4003) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (4) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (16026) | (183516) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 51129 | (131864) |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 54099 | 142130 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------|----------------|---------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (1271) | (0) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 52828 | 142130 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 100042 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | (0) | (0) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (182570) | (1700) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | (82528) | (1700) |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 21429 | 8566 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 32204 | 16554 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | (4542) | 5151 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 49091 | 30271 |

Примітки: д/н

Керівник

М.М. Євдокименко

Головний бухгалтер

О.Ю. Науменко

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2021.10.01 |
| 25480917 |

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 | 605970 | 0 | 344777 | 90896 | 130943 | 0 | 0 | 1172586 |
| 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 | 605970 | 0 | 344777 | 90896 | 130943 | 0 | 0 | 1172586 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76459 | 0 | 0 | 76459 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76459 | 0 | 0 | 76459 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 605970 | 0 | 344777 | 90896 | 207402 | 0 | 0 | 1249045 |

Примітки: д/н

Керівник

М.М. Євдокименко

Головний бухгалтер

О.Ю. Науменко

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД»
ОКРЕМА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА 9 МІСЯЦІВ, ЩО ЗАКІНЧИЛИСЯ 30 ВЕРЕСНЯ 2021 РОКУ

ЗМІСТ

| | |
|--|----|
| ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА | 4 |
| ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД | 5 |
| ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН | 7 |
| ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ | 11 |
| ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ | 13 |
| ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ | 15 |
| 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ | 15 |
| 2. ПРИЙНЯТІ ДО ЗАСТОСУВАННЯ ТА СТАНДАРТИ, ЯКІ ЩЕ НЕ НАБУЛИ ЧИННОСТІ, ЗМІНА ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ | 16 |
| 2.1. Прийняття до застосування нових і переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності | 16 |
| 2.2. Стандарти, зміни та тлумачення існуючих стандартів, що ще не набрали чинності та не прийняті попередньо Компанією | 17 |
| 2.3. Зміни облікової політики | 17 |
| 3. СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК | 17 |
| 3.1. Основа подання | 17 |
| 3.2. Валюта оцінки та подання | 17 |
| 3.3. Доходи від реалізації | 18 |
| 3.4. Витрати діяльності | 18 |
| 3.5. Витрати на позики | 18 |
| 3.6. Нематеріальні активи | 19 |
| 3.7. Основні засоби | 19 |
| 3.8. Оренда | 20 |
| 3.9. Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів | 21 |
| 3.10. Фінансові інструменти | 21 |
| 3.11. Запаси | 25 |
| 3.12. Податок на прибуток | 25 |
| 3.13. Грошові кошти та їх еквіваленти | 26 |
| 3.14. Власний капітал | 26 |
| 3.15. Нерозподілений прибуток | 28 |
| 3.16. Резерви та умовні зобов'язання | 27 |
| 3.17. Виплати працівникам | 28 |
| 3.18. Інвестиції в дочірні та асоційовані компанії | 28 |
| 3.19. Важливі припущення менеджменту та джерела невизначеності в оцінках | 28 |
| 3.20. Інвестиційна нерухомість | 30 |
| 4 ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ | 30 |
| 5. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) | 32 |
| 6. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) | 32 |
| 7. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ / (ВИТРАТИ) | 33 |
| 8. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ | 34 |
| 9. ВИТРАТИ НА ЗБУТ | 34 |
| 10. ІНШІ ДОХОДИ / (ВИТРАТИ) | 35 |

11. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ35
12. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ35
14. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ35
15. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ36
16. ОСНОВНІ ЗАСОБИ38
17. НЕПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ41
18. ЗАПАСИ41
19. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ42
20. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ43
21. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ44
22. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ44
23. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ44
24. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ45
25. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ45
26. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ46
27. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ46
28. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ47

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 9 МІСЯЦІВ ЩО ЗАКІНЧИЛИСЯ 30 ВЕРЕСНЯ 2021 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку окремої фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ПРАТ «Запорізький автомобілебудівний завод» станом на 30 вересня 2021 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за 9 місяців, що закінчилися цією датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

При підготовці окремої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, спів ставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Компанії; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії і розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність окремої фінансової звітності Компанії вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерських записів у відповідності до законодавства України та МСФЗ;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Окрема фінансова звітність Компанії за 9 місяців, які закінчилися 30 вересня 2021 року, була затверджена до випуску Керівництвом Компанії 25 жовтня 2021 року.

Від імені керівництва:

_____ Микола Михайлович Євдокименко
Голова Правління

ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД
За 9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2021 року (в тисячах українських гривень)

СтаттяПримітки20212020

1345

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг5501 05181 599

Чисті зароблені страхові премії--

Премії підписані, валова сума--

Премії, передані на перестраховування--

Зміна резерва незароблених премій, валова сума--

Зміна частки перестраховиків в резерві незароблених премій--

Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг6(470 833)(71 051)

Чисті понесені збитки по страховим виплатам--

Валовий:

Прибуток30 21810 548

Доходи (витрати) від зміни в резервах довгострокових зобов'язань страхових компаній--

Доходи (витрати) від зміни інших страхових резервів--

Зміни інших страхових резервів, валова сума--

Зміни частки перестраховиків в інших страхових резервах--

Інші операційні доходи760 73368 533

Адміністративні витрати8(28 297)(27 599)

Витрати на збут9(4 252)(3 554)

Інші операційні витрати7(79 310)(79 331)

Прибуток (збиток) від зменшення корисності фінансових активів--

Фінансовий результат від операційної діяльності:

Прибуток76 459-

Збиток -(31 403)

ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД
(ПРОДОВЖЕННЯ)

за 9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2021 року (в тисячах українських гривень)

СтаттяПримітки20212020

1345

Фінансові доходи11 100 395406 300

Інші доходи 10-4 078

Фінансові витрати12--

Інші витрати10(3 028)(105)

Фінансовий результат до оподаткування:

Прибуток76 459378 870

Витрати з податку на прибуток--

Чистий фінансовий результат:

Прибуток76 459378 870

Накопичені курсові різниці--

Сукупний дохід76 459378 870

Прибуток/(збиток), що належить:

Акціонерам материнської компанії--

Неконтрольованим часткам--

Сукупний дохід/(витрати), що належить:

Акціонерам материнської компанії--

Неконтрольованим часткам--

Микола Михайлович Євдокименко

Голова Правління

Олена Юріївна Науменко

Головний бухгалтер

ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

на 30 вересня 2021 року (в тисячах українських гривень)

АктивПриміткиНа 30 вересня

2021 рокуНа 31 грудня

2020 року

1345

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи:154 4646 499

Незавершені капітальні інвестиції143 1674 446

Основні засоби:16647 644679 354

Інвестиційна нерухомість:741 699

Довгострокові фінансові інвестиції:--

які обліковуються за методом участі в капіталі--

інші фінансові інвестиції17398 037

Відстрочені податкові активи--

Гудвіл--

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах--

Інші необоротні активи--

Усього за розділом I655 570700 035

II. Оборотні активи

Запаси:18182 359119 622

Виробничі запаси92 69275 525

Незавершене виробництво34 34021 933

Готова продукція48 98313 869

Товари6 3448 295

Торгова та інша дебіторська заборгованість19576 000444 866

в тому числі з податку на прибуток

Поточні фінансові інвестиції--

Грошові кошти та їх еквіваленти:2049 09132 204

ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН (ПРОДОВЖЕННЯ)

на 30 вересня 2021 року (в тисячах українських гривень)

АктивПриміткиНа 30 вересня

2021 рокуНа 31 грудня

2020 року

1345

Частка перестраховика в страхових резервах:

резервах незароблених премій--

інших страхових резервах--

Інші оборотні активи2121 801900

Усього за розділом II826 251597 592

III. Необоротні активи та групи вибуття--

Баланс1 481 8211 297 627

ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН (ПРОДОВЖЕННЯ)
на 30 вересня 2021 року (в тисячах українських гривень)

ПасивПриміткиНа 30 вересня
2021 рокуНа 31 грудня
2020 року
1345

I. Власний капітал

Статутний капітал22605 970605 970

Додатковий капітал344 777344 777

Емісійний дохід--

Резервний капітал90 89690 896

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)207 402130 943

Неконтрольовані частки власників--

Усього за розділом I1 249 0451 172 586

II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання--

Довгострокові кредити банків--

Інші довгострокові зобов'язання--

Довгострокові забезпечення--

Довгострокове забезпечення витрат персоналу2477 55884 130

Страхові резерви--

в т.ч.: резерв довгострокових зобов'язань--

резерв збитків або результатів, які належать до виплати--

резерв незароблених премій--

Інші страхові резерви--

Усього за розділом II77 55884 130

III. Поточні зобов'язання та забезпечення

Короткострокові кредити--

Векселя видані--

ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН (ПРОДОВЖЕННЯ)
на 30 червня 2021 року (в тисячах українських гривень)

ПасивПриміткиНа 30 червня
2021 рокуНа 31 грудня
2020 року
1345

Торговельна та інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги
23149 13229 010

у тому числі з податку на прибуток--

Поточні забезпечення242 4208 324

Поточна зобов'язання за страховою діяльністю--

Інші поточні зобов'язання253 6663 577

Усього за розділом III155 21840 911

IV. Зобов'язання пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримувані для продажу

--

V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду--

Баланс1 481 8211 297 627

Микола Михайлович Євдокименко

Голова Правління

Олена Юріївна Науменко

ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
на 30 вересня 2021 року (в тисячах українських гривень)
Стаття 2021/2020

134

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 405 223 170 081

Повернення податків і зборів 12 405

у тому числі податку на додану вартість--

Цільового фінансування 1 342 767

Надходження від отримання субсидій, дотацій 511 -

Надходження авансів від покупців і замовників 313 099 105 858

Надходження від повернення авансів 5115

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 303 579

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)--

Надходження від операційної оренди 18 165 20 212

Надходження від отримання роялті, авторських винагород 1 249-

Надходження від страхових премій--

Надходження фінансових установ від повернення позик--

Інші надходження 31 929 10 559

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг) (112 999) (101 497)

Праці (63 099) (50 756)

Відрахувань на соціальні заходи (17 228) (15 125)

Зобов'язань із податків і зборів (36 260) (36 300)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток (9)-

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість- (3 675)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (36 251) (32 625)

Витрачання на оплату авансів (465 127) (51 129)

Витрачання на оплату повернення авансів (9 954) (4 003)

Витрачання на оплату цільових внесків- (4)

Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами--

Витрачання фінансових установ на надання позик--

Інші витрачання (16 026) (183 516)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 51 129-131 864

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:

фінансових інвестицій--

необоротних активів 54 099 142 130

Надходження від отриманих:

відсотків--

дивідендів-

ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ПРОДОВЖЕННЯ)
на 30 вересня 2021 року (в тисячах українських гривень)

Стаття 2021/2020

134

Надходження від деривативів--

Надходження від погашення позик--
 Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці--
 Інші надходження--
 Витрачання на придбання:
 фінансових інвестицій--
 необоротних активів(1 271)-
 Виплати за деривативами--
 Витрачання на надання позик--
 Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці--
 Інші платежі--
 Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності52 828142 130
 III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності
 Надходження від:
 Власного капіталу--
 Отримання позик--
 Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві--
 Інші надходження100 042-
 Витрачання на:
 Викуп власних акцій--
 Погашення позик--
 Сплату дивідендів--
 Витрачання на сплату відсотків--
 Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди--
 Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві--
 Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах--
 Інші платежі(182 570)(1 700)
 Чистий рух коштів від фінансової діяльності82 528(1 700)
 Чистий рух грошових коштів за звітний період21 4298 566
 Залишок коштів на початок року32 20416 554
 Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів(4 542)5 151
 Залишок коштів на кінець року49 09130 271

_____ Микола Михайлович Євдокименко
 Голова Правління
 _____ Олена Юрївна Науменко
 Головний бухгалтер

ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ на 30 вересня 2021 року (в тисячах українських гривень)

| Стаття | Статутний капітал | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток | Всього |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| | 123456 | | | | |
| Залишок на 31 грудня 2020 року | 605 970 | 344 777 | 90 896 | 130 943 | 1 72 586 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період--- | 76 459 | 75 459 | | | |
| Виплати власникам (дивіденди)----- | | | | | |
| Придбання часток----- | | | | | |
| Внескі до капіталу ----- | | | | | |
| Вилучення частки в капіталі----- | | | | | |
| Інші зміни в капіталі----- | | | | | |
| Всього змін в капіталі--- | 76 459 | 76 459 | | | |
| Залишок на 30 вересня 2021 року | 605 970 | 344 777 | 90 896 | 207 402 | 1 249 045 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------------|
| Стаття | Статутний капітал | Додатковий капітал |
| Резервний | капітал | Нерозподілений прибуток |
| Всього | 123456 | |
| Залишок на 31 грудня 2019 року | 605 970 344 777 | -(116 494) 834 253 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | --- | 378 870 378 870 |
| Відрахування до резервного капіталу | -- | 90 896 (90 896)- |
| Придбання часток | ---- | |
| Внескі до капіталу | ----- | |
| Вилучення частки в капіталі | ----- | |
| Інші зміни в капіталі | ----- | |
| Всього змін в капіталі | -- | 90 896 287 974 278 870 |
| Залишок на 30 вересня 2020 року | 605 970 344 777 | 90 896 171 480 123 123 |

Микола Михайлович Євдокименко

Голова Правління

Олена Юрїївна Науменко

Головний бухгалтер

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

- 1.1. Приватне акціонерне товариство «Запорізький автомобілебудівний завод» (скорочено ПРАТ «ЗАЗ»).
- 1.2. Код ЄДРПОУ: 25480917.
- 1.3. Організаційно-правова форма: акціонерне товариство.
- 1.4. Юридична адреса товариства: 69600, Україна, м. Запоріжжя, проспект Соборний, 8, фактичне місцезнаходження Компанії співпадає з юридичною адресою.
Адреса електронної пошти:
- 1.5. Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про Компанію:
<http://www.zaz.ua/about/Legal.html>.
- 1.6. Середня кількість працівників протягом 9 місяців 2021 року складала – 771 особи.
- 1.7. Коротка інформація про Компанію:

Приватне акціонерне товариство «Запорізький автомобілебудівний завод», створене як Спільне українсько-корейське підприємство з іноземною інвестицією у формі Закритого акціонерного Товариства "АвтоЗАЗ-Деу", зареєстроване розпорядженням Запорізького міського голови №496р від 15.04.1998, перейменоване у Закрите акціонерне товариство з іноземною інвестицією "Запорізький автомобілебудівний завод" згідно з рішенням Зборів акціонерів (протокол № 6 від 28.12.2002), перейменоване у Публічне акціонерне товариство «Запорізький автомобілебудівний завод» згідно з рішенням Загальних зборів Товариства (протокол № 22 від 11.04.2011р.) та продовжує свою діяльність як Приватне акціонерне товариство «Запорізький автомобілебудівний завод» у зв'язку з перейменуванням згідно з рішенням Загальних зборів Товариства (протокол № 29 від 10.11.2017р.) та приведенням у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства".

Статут розроблений згідно з Законом України «Про акціонерні товариства», Цивільним Кодексом України, Господарським Кодексом України та інших нормативно-правових актів України.

Статут (нова редакція) затверджений рішенням Загальних зборів (Протокол від 06.04.2020 року № 33).

Організаційно-правова форма – акціонерне товариство, тип товариства – приватне; форма власності підприємства – приватна.

З 01 січня 2020 р. Компанія перебуває на обліку Східного міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків.

Компанія зареєстрована платником ПДВ, свідоцтво про реєстрацію № 100334840 від 28.04.1998 р., видане СДПІ по роботі з ВПП у м.Запоріжжі. Індивідуальний податковий номер платника ПДВ – 254809108242 (витяг № 1728044500042 з Реєстру платників податку на додану вартість, наданий Запорізьким Управлінням Офісу великих платників податків Державної фіскальної служби 16.11.2017 року).

Голова Правління

з 01.08.2019 року –

Микола Михайлович Євдокименко

Головний бухгалтер

з 03.07.2019 року -

Олена Юріївна Науменко

1.8. Вищим органом управління ПРАТ «ЗАЗ» є Загальні збори.

1.9. В структуру ПРАТ «ЗАЗ» входять наступні підрозділи.

Повне найменування

Код ЄДРПОУ

Відокремлений госпрозрахунковий підрозділ “Чорноморський завод автомобільних агрегатів”

Приватного акціонерного товариства “Запорізький автомобілебудівний завод” 22489645

Відокремлений госпрозрахунковий підрозділ “Автотранспорт” Приватного акціонерного товариства “Запорізький автомобілебудівний завод” 26531775

Протягом 9 місяців 2021 року ліквідацій та створення філій не відбувалось.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане НКЦПФР України 15.12.2017, реєстраційний номер 104/08/1/10, дата реєстрації 09.06.2010.

Депозитарій, який обслуговує випуск акцій – Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України» (04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8).

Зберігач - Публічне акціонерне товариство акціонерний банк «УКРГАЗБАНК» (03087, м. Київ, вулиця Єреванська, 1).

1.10. Види діяльності згідно КВЕД:

Таблиця1

КВЕДВиди діяльності

29.10Виробництво автотранспортних засобів

45.20Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

45.31Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

49.41Вантажний автомобільний транспорт

61.10Діяльність у сфері проводового електрозв'язку

33.12Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

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

В 9 місяців 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 9 місяців 2021 Станом на

30 вересня 2020 Середній курс за 9 місяців 2020

Гривня/Долар США 26,576027,489928,298926,5219

Гривня/Євро 30,981032,899233,130929,8343

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 об'єктів 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

50-80 років

Машини та обладнання10-40 років

Транспортні засоби4-10 років

Меблі та інші основні засоби2-20 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.

Необоротні активи, утримувані для продажу

Необоротні активи класифікуються як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість буде, в основному, відшкодована за рахунок операції продажу, а не продовження використання. Ця умова вважається виконаною лише тоді, коли існує велика ймовірність продажу і необоротний актив (або група вибуття) доступний для негайного продажу в його поточному стані.

Керівництво повинно мати твердий намір здійснити продаж активу, що, за припущеннями, отримає підстави для визнання як завершена операція продажу протягом одного року з моменту класифікації активу як утримуваного для продажу.

Необоротні активи, що класифікуються як утримувані для продажу, оцінюються за найменшою з двох величин: їх попередньої балансової вартості та справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж.

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

Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються у звіті про фінансовий стан Компанії, коли компанія стає стороною за договором про придбання даного фінансового інструмента.

Звичайні операції з купівлі та продажу фінансових активів і зобов'язань відображаються за датою розрахунку. Дата розрахунку відноситься до: (а) визнання активу в день його отримання Компанією; (б) припинення визнання активу і визнання прибутку або збитку від вибуття на день, призначений Компанією.

Фінансові активи та зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю. У разі фінансового активу або фінансового зобов'язання, які не враховуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати по угоді, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу або зобов'язання збільшують справедливу вартість. Принципи обліку, які використовуються для подальшої оцінки вартості фінансових активів та зобов'язань, розкриваються у відповідних положеннях облікової політики описаних нижче у цьому додатку. Фінансові активи та зобов'язання можуть бути взаємно зараховані у звіті про фінансовий стан тільки в тому випадку, коли компанія має юридично закріплене право здійснити залік визнаних у балансі сум і має намір реалізувати актив або виконати зобов'язання одночасно.

Метод ефективної ставки відсотка

Метод ефективної ставки відсотка – це метод розрахунку амортизованої вартості боргового інструменту та розподілу процентних доходів у відповідному періоді. Ефективна ставка відсотка – ставка дисконтування очікуваних грошових надходжень (включаючи усі отримані чи здійснені платежі, що є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка, витрати на оформлення транзакцій, та інших премій чи дисконтів) на очікуваний термін погашення боргового інструменту чи, якщо доцільно, на коротший термін, до балансової вартості на момент первісного визнання.

Фінансові активи

Первісне визнання фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Основні фінансові інструменти Компанії включають інвестиції наявні для продажу, позики, грошові кошти, залишки на банківських рахунках, дебіторську та кредиторську заборгованість.

Усі операції придбання і продажу фінансових інструментів, які вимагають постачання протягом

часового проміжку, визначеного нормативними актами або практикою відповідного ринку («звичайні операції придбання або продажу»), відображаються на дату здійснення операції – на дату, на яку Компанія приймає зобов'язання доставити фінансовий інструмент. Усі інші операції придбання і продажу визнаються на дату розрахунків.

Класифікація і подальша оцінка фінансових активів.

Фінансові активи у подальшому оцінюються за амортизованою або справедливою вартістю. При цьому інвестиції у боргові інструменти, які утримуються у рамках бізнес моделі, метою якої є збір потоків грошових коштів за договорами і які мають потоки грошових коштів за договорами, які складаються виключно із виплати основної суми та відсотків за основною сумою заборгованості, зазвичай оцінюються за амортизованою вартістю на кінець подальших звітних періодів. Боргові інструменти, які утримуються у рамках бізнес моделі, мета якої досягається за рахунок як збору грошових коштів за договорами, так і продажу активів, і які мають контрактні умови фінансових активів, які на визначені дати генерують потоки грошових коштів, які являють собою виключно виплати основної суми та відсотків за основною сумою заборгованості, оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі інших сукупних доходів. Усі інші інвестиції у боргові інструменти та інструменти капіталу оцінюються за їхньою справедливою вартістю на кінець подальших звітних періодів.

Амортизована вартість розраховується із використанням методу ефективної відсоткової ставки та визначається за вирахуванням будь-яких збитків від зменшення корисності. Премії і дисконти, включно із первісними витратами на проведення операцій, включаються до балансової вартості відповідного інструменту та амортизуються на основі ефективної відсоткової ставки для відповідного інструменту.

Компанія використовує практичний прийом згідно якого амортизована вартість фінансових активів із термінами погашення до одного року, за вирахуванням очікуваних кредитних збитків, дорівнює їхній номінальній вартості.

Інструменти власного капіталу

Інструмент власного капіталу являє собою будь-який договір, який свідчить про залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань. Дивіденди за інструментами власного капіталу визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли встановлене право Компанії на отримання платежів та існує ймовірність надходження економічних вигід. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки або збитки того періоду, у якому вони були понесені у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання інвестицій.

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

Торговельна дебіторська заборгованість, позики видані та інша дебіторська заборгованість, які мають фіксовані або визначені платежі, і які не котируються на активному ринку, класифікуються як позики та дебіторська заборгованість. Позики і дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка за вирахуванням збитку від знецінення. Процентні доходи визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, у випадку якої визнання процентів є неістотним.

Фінансові зобов'язання

Оцінка фінансових зобов'язань

Боргові і часткові інструменти класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як статті власного капіталу в залежності від сутності договірних відносин.

Інструмент власного капіталу - це будь-який договір, що підтверджує право на частку активів підприємства, після вирахування всіх його зобов'язань. Пайові інструменти, випущені Компанією, визнаються в розмірі отриманих надходжень, за вирахуванням прямих витрат на їх випуск. Зобов'язання за договорами фінансових гарантій спочатку оцінюються за справедливою вартістю, якщо вони не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, і згодом оцінюються за найбільшою з наступних величин:

- суми зобов'язань за договором, яка визначається відповідно до вимог МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»; і
- первісно визнаної суми, за вирахуванням, у відповідних випадках, накопиченої амортизації, визнаної згідно з принципами визнання доходів, викладеними вище.

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.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Торговельна та інша кредиторська заборгованість при первісному визнанні оцінюється за справедливою вартістю, в подальшому вона оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

3.11. Запаси

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої вартості реалізації.

Витрати, включаючи відповідну частину фіксованих і змінних накладних витрат, які були понесені у зв'язку з доведенням кожного продукту до їхнього поточного стану та місця розташування, відносяться на запаси наступним чином:

- сировина та запасні частини - метод ідентифікованої собівартості;
- готова продукція і незавершене виробництво - вартість прямих витрат на матеріали та оплату праці плюс співвідношення виробничих накладних витрат за звичайної продуктивності, але за вирахуванням витрат на позики.

Чиста вартість реалізації являє собою передбачувану продажну ціну для запасів, за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на завершення виробництва і витрат на реалізацію.

3.12. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік 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 умов 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.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для повного або часткового використання цих активів, більше не є високою.

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.

Грошові кошти, обмежені для використання

Грошові кошти, обмежені для використання, включають депозити або банківські рахунки, обмежені для використання в результаті наявності у Компанії зобов'язання використовувати ці кошти для фінансування тільки спеціально визначених цілей. Коли передбачається, що обмеження закінчаться протягом дванадцяти місяців після звітної дати, грошові кошти, обмежені для використання, класифікуються як оборотний актив; в іншому випадку, вони класифікуються як необоротний актив.

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. Нерозподілений прибуток

Згідно з українським законодавством Компанія може розподіляти всі свої прибутки, відображені в звітності відповідно до МСФЗ, як дивіденди або переводити їх у резерви, як визначено у статуті Компанії. Подальше використання переведених в резерви сум може мати юридичні обмеження, зазвичай переведені у резерви суми повинні використовуватися для цілей, визначених у момент здійснення переказу. Дивіденди зазвичай оголошуються лише з поточних або накопичених прибутків, відображених у фінансовій звітності, підготовленої відповідно до МСФЗ, а не із сум, раніше переведених до складу резервів. Нерозподілений прибуток, представлений в даній окремій фінансовій звітності материнської компанії, включає результат впливу деяких коригувань, зроблених для подання цієї окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ, і не відображає суми доступних для акціонерів резервів, що підлягають розподілу.

3.16. 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.

3.17. Виплати працівникам

Короткострокові виплати (заробітна плата та внески на соціальне забезпечення, оплачувана щорічна відпустка та відшкодування тимчасової непрацездатності у зв'язку з хворобою, участь у прибутку та преміюванні, негрошові пільги для теперішніх працівників та інші виплати) підлягають нарахуванню у тому періоді, в якому відповідні послуги надавались працівниками Компанії. Зазначені виплати відносяться до складу прибутків та збитків у періоді їх нарахування, за виключенням випадків, коли нарахування таких виплат відноситься до створення необоротних активів.

У разі створення забезпечень по короткострокових виплатах, зокрема при створенні резерву на покриття витрат по оплаті відпусток, визнання витрат у складі прибутків та збитків відбувається у періоді створення таких забезпечень.

Виплати по закінченні трудової діяльності – це виплати працівникам (окрім виплат при звільненні та короткострокових виплат працівникам), які підлягають сплаті після закінчення трудової діяльності. Виплати по закінченні трудової діяльності поділяються на плани із встановленими внесками та плани із встановленими виплатами.

План із встановленими внесками

Компанія здійснює на користь своїх працівників передбачений законодавством єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України. Внесок розраховується як відповідний відсоток від суми заробітної плати та деяких інших видів короткострокових виплат працівникам та відноситься до складу витрат по мірі його нарахування.

План із встановленими виплатами

Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях із шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами.

Вартість надання винагород за планом зі встановленими виплатами визначається з використанням методу «прогнозованою умовної одиниці».

Зобов'язання за пенсійними планами із встановленими виплатами визнається у звіті про фінансовий стан і являє собою поточну вартість зобов'язання на певну дату. Приведена вартість зобов'язання за пенсійними планами із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів.

Результати переоцінки, що включають в себе актуарні прибутки та збитки, за винятком сум, включених до складу чистих відсотків по чистому зобов'язанню по пенсійній програмі з визначеною виплатою, визнаються відразу у звіті про фінансовий стан з віднесенням відповідної суми до складу нерозподіленого прибутку через ІСД в періоді, в якому виникли відповідні прибутки і збитки. Результати такої переоцінки не рекласифікуються в чистий прибуток або збиток в наступних періодах. Вартість послуг минулих періодів визнається в прибутку чи збитку на більш ранню з наступних дат:

- дата внесення змін або дата скорочення програми; і
- дата, на яку Компанія визнає відповідні витрати на реструктуризацію.

Чисті відсотки визначаються з використанням ставки дисконтування щодо чистого зобов'язання або чистого активу по пенсійній програмі з визначеною виплатою. Компанія визнає перераховані зміни чистого зобов'язання по пенсійній програмі з визначеною виплатою в складі статі «Собівартість продажів» в консолідованому звіті про прибутки та збитки:

- вартість послуг, яка включає в себе вартість послуг поточного періоду, вартість послуг минулих періодів;
- чисті процентні витрати або доходи.

Для розрахунку зобов'язань за пенсійними планами із встановленими виплатами Група залучає незалежних актуаріїв.

3.18. Інвестиції в дочірні та асоційовані компанії.

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

3.19. 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.

(г) Оцінка гудвілу на знецінення

Для цілей оцінки на предмет знецінення гудвіл, що виникає в результаті придбання дочірніх компаній, був включений в єдину групу активів, яка генерує грошові потоки.

Сума очікуваного відшкодування гудвілу визначається з вартості від його використання, заснованої на величині прогнозованих грошових потоків, виходячи з п'ятирічних фінансових планів для даної групи активів, яка генерує грошові потоки, затверджених керівництвом. Керівництво Компанії вважає, що будь-який обґрунтоване зміна основних припущень, на яких ґрунтується оцінка суми очікуваного відшкодування, не призведе до перевищення балансової вартості яка генерує грошові кошти над її очікуваного відшкодування сумою.

(д) Додаткові нарахування робітникам

Компанія оцінює свої зобов'язання по оплаті щорічних відпусток для співробітників, гарантованих законом на суму компенсації за невикористану відпустку, за станом на кінець звітного періоду. Так як відпустки використовуються співробітниками на регулярній основі, то можливе відхилення оцінок від прогнозованих значень визначається як незначне керівництвом Компанії. Компанія має додаткові зобов'язання щодо програм пенсійного забезпечення для існуючих або колишніх співробітників.

3.20. 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 9 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

Материнська компанія (Акціонер) Продаж автомобілів, придбання матеріалів і транспортних послуг

Дочірні компанії (Контрольовані підприємства) Продаж послуг, запасних частин, придбання матеріалів і послуг

Підприємства під спільним контролем (Компанії групи Корпорації «УкрАвто» Реалізація автомобілів, запасних частин і транспортних послуг

Орендні операції

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

Стаття 20212020

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Материнська компанія 511 659 328 779

Дочірні компанії 9 484 16 992

Компанії під спільним контролем 46 646 41 309

Резерв очікуваних кредитних збитків (16 662) (16 662)

Усього 551 127 370 418

Передплати видані

Материнська компанія --

Дочірні компанії --

Компанії під спільним контролем 609 611

Усього 609 611

Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Материнська компанія --

Дочірні компанії --

Компанії під спільним контролем --

Усього --

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Материнська компанія - 13

Дочірні компанії --

Компанії під спільним контролем 1 427 119

Усього 1 427 132

Передоплати отримані

Материнська компанія 30 000 7 569

Дочірні компанії 52 -

Компанії під спільним контролем 94 760 7

Усього 124 812 7 576

Інші поточні зобов'язання

Материнська компанія --

Дочірні компанії --

Компанії під спільним контролем 245 501

Усього 245 501

Загальні суми операцій з пов'язаними сторонами за 9 місяців, що закінчилося 30 вересня, були представлені:

Стаття 20212020

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг

Материнська компанія(22 728)26 614
 Дочірні компанії30 7225 099
 Компанії під спільним контролем399 14331 129
 Резерв очікуваних кредитних збитків--
 Усього407 13762 842
 Придбання запасів
 Материнська компанія--
 Дочірні компанії12205
 Компанії під спільним контролем8 259462
 Зменшення корисності--
 Усього8 271667
 Придбання необоротних активів та фінансових інвестицій
 Материнська компанія2-
 Дочірні компанії-167 457
 Компанії під спільним контролем44-
 Усього46167 457
 Інші операційні доходи
 Материнська компанія208648
 Дочірні компанії5 1404 302
 Компанії під спільним контролем5 1517 797
 Усього10 49912 747
 Інші операційні витрати
 Материнська компанія-11
 Дочірні компанії-2 060
 Компанії під спільним контролем347 2 289
 Усього3474 360
 Фінансові витрати
 Материнська компанія--
 Дочірні компанії--
 Компанії під спільним контролем--
 Усього--

Виплати на користь ключового управлінського персоналу склали за 9 місяців: 2021р. – 3 417 тис. грн. , (за 2020 р.: 3 252 тис. грн.)

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

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

Стаття20212020
 Дохід від продажу автомобілів та запасних частин450 04761 250
 Дохід від реалізації послуг39 30613 960
 Інші доходи11 6986 389
 Усього:501 05181 599

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

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

Стаття20212020
 Сировина та матеріали373 05531 003
 Автомобілі та запасні частини7 3964 092
 Заробітна плата та відповідні нарахування44 75817 325
 Послуги субпідрядних організацій450174
 Нарахований знос основних засобів18 30210 635
 Нарахований знос нематеріальних активів62 57
 Витрати на оренду та комунальні послуги8 2962 898

Інші витрати 18 514 868
Усього: 470 833 71 051

7. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ / (ВИТРАТИ)

Інші операційні доходи / (витрати) на 30 вересня включали в себе наступні елементи:
Стаття 2021 2020

Дохід від реалізації іноземної валюти--
Дохід від операційної курсової різниці 5 510
Різниця між курсом НБУ та міжбанком--
Дохід від операційної оренди 8 688 11 446
Роялті--
Прибуток від реалізації основних засобів 30 732 18 602
Безоплатно отримані оборотні активи 311 127
Дохід від списання кредиторської заборгованості 6
Зміна в резервах--
Інші операційні доходи 21 002 32 842
Усього операційні доходи 60 733 68 533

Стаття 2021 2020

Різниця між курсом НБУ та міжбанком 384-
Збиток від реалізації іноземної валюти 547-
Збиток від операційної курсової різниці 4 405-
Податки до сплати, крім податку на прибуток 18 802 22 108
Зміна в резервах--
Витрати короткострокову оренду--
Збиток від реалізації основних засобів--
Знецінення запасів 237 236
Інші операційні витрати * 54 935 56 987
Усього операційні витрати: 79 310 79 331
* амортизаційні відрахування за 9 місяців 2021 року склали – 5 072 тис. грн, за місяців 2020 року – 2 764 тис. грн.

8. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати на 30 вересня були представлені наступним чином:

Стаття 2021 2020

Заробітна плата та відповідні нарахування 20 064 17 578
Витрати на оренду та комунальні послуги 374 301
Юридичні, ліцензійні та професійні послуги: 667 741
- Винагорода аудитора 667 741
- Ліцензійні та професійні гонорари--
- Консалтинг--
Нарахований знос основних засобів 525 627
Нарахований знос нематеріальних активів 223 214
Банківські витрати 468 222
Ремонт і технічне обслуговування 101 37
Офісні витрати 610 797
Витрати на програмне забезпечення 166 16
Відраджень 50 40
Витрати на автотранспортні засоби 44 69
Інші загальні та адміністративні витрати 5 096 6 857
Усього: 28 297 27 599

9. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

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

Стаття 2021 2020

Заробітна плата та відповідні нарахування 2 373 168
Ремонт і технічне обслуговування 424
Агентські виплати --
Витрати на комунальні послуги 9081
Витрати на операційну оренду --
Страховання --
Паливо 1-
Транспорт та зберігання 972805
Витрати по гарантії 190769
Реклама та маркетинг 2318
Витрати на відрядження 12-
Обслуговування програмного забезпечення 10-
Нарахований знос основних засобів 108112
Нарахований знос нематеріальних активів --
Інші витрати з продажу та реалізації 46958
Усього: 4 252 554

10. ІНШІ ДОХОДИ / (ВИТРАТИ)

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

Стаття 20212020

Прибуток / (збиток) від неопераційної курсової різниці --

Прибуток / (збиток) від операцій з фінансовими інвестиціями (3 532) 3 257

Інші доходи 504821

Інші витрати - (105)

Усього: (3 028) 3 973

11. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Фінансові доходи на 30 вересня були представлені наступним чином:

Стаття 20212020

Відсотки за банківськими депозитами 354-

Фінансова допомога (отримана) 100 042 406 300

Дивіденди --

Усього фінансові доходи: 100 395 406 300

12. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати на 30 вересня були представлені наступним чином:

Стаття 20212020

Відсотки за банківськими кредитами --

Відсотки за товарним кредитом --

Усього фінансові витрати: --

14. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

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

20212020

Баланс на 01 січня 4 466 815

Надходження 2 470 139 810

Вибуття, інші зміни, рух (4 340) (141 696)

Зміни у виданих авансах (без ПДВ) 591 (483)

Баланс на 30 вересня 3 167 446

15. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

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

20212020

Ліцензії та виключні права⁸³

Патенти⁷⁷

Програмне забезпечення^{2 3433 959}

Витрати на розборку⁴⁶⁷³

Інші нематеріальні активи^{2 2424 457}

Усього^{4 6466 499}

Подана нижче таблиця відображає рух нематеріальних активів за 9 місяців, що закінчилося 30 вересня 2021 року.

Інші нематеріальні активиЛіцензії та виключні праваПрограмне забезпеченняПатентиВитрати на розборкуВсього

Первісна вартість

на 31 грудня 2020^{5 443931 8592636537 702}

Надходження⁶⁻⁴⁻¹⁰

Вибуття⁻⁻⁻⁻⁻

Списання⁻⁽³⁹⁾⁻⁻⁽³⁹⁾

Інші зміни, рух⁻⁻²⁶⁻⁻²⁶

на 30 вересня 2021^{5 4431531 8463036537 699}

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2020^{2 986627 9001929231 203}

Амортизаційні нарахування^{21511 6424271 889}

Вибуття⁻⁽¹³⁾⁻⁻⁽¹³⁾

Списання⁻⁽²⁶⁾⁻⁻⁽²⁶⁾

Інші зміни, рух⁻⁻⁻⁻⁻

на 30 вересня 2021^{3 201729 5032331933 053}

Балансова вартість на 30 вересня 2021^{2 24282 3437464 646}

Подана нижче таблиця відображає рух нематеріальних активів за 9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2020 року.

Інші нематеріальні активиЛіцензії та виключні праваПрограмне забезпеченняПатентиВитрати на розборкуВсього

Первісна вартість

На 31 грудня 2019^{5 4344031 9342436537 797}

Надходження⁶⁻⁶¹⁻⁻⁶⁷

Вибуття⁻⁻⁻⁻⁻

Списання⁻⁽³¹⁾⁽¹⁴¹⁾⁻⁻⁽¹⁷²⁾

Інші зміни, рух⁻⁻⁻⁻⁻

на 30 вересня 2020^{5 440931 8542436537 692}

на 31 грудня 2020^{5 443931 8592636537 702}

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2019^{2 7042626 0631129229 096}

Амортизаційні нарахування^{21381 4856-1 712}

Вибуття⁻⁻⁻⁻⁻

Списання⁻⁽³¹⁾⁽¹⁴¹⁾⁽³¹⁾⁻⁽¹⁷²⁾

Інші зміни, рух⁻⁻⁻⁻⁻

на 30 вересня 2020^{2 917327 4071729230 636}

на 31 грудня 2020^{2 986627 9001929231 203}

Балансова вартість на 31 грудня 2020^{2 45733 9597736 499}

Балансова вартість на 30 вересня 2020^{2 52364 4477737 056}

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

Стаття 2021 2020

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (Примітка 6) 6257

Витрати на збут (Примітка 9) --

Адміністративні витрати (Примітка 8) 223214

Інші операційні доходи/витрати (Примітка 7) 1 6031 442

Усього 1 8881 713

16. 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 1 876 387 1 928 155

Основні засоби, знос (1 228 669) (1 247 102)

Всього, балансова вартість 647 718 681 053

Подана нижче таблиця відображає рух основних засобів за 9 місяців, що закінчилося 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

-98 440 542 089 145 021 28 764 39 292 3 821 24 627 46 101 1 928 155

Надходження -343-1 115 64 42-75 161 1 800

Вибуття

-(889)(7 929)(4 525)(24)(143)-(221)-(13 731)

Списання

-(2 712)(13 498)(23 811)(594)(523)(102)4(3)(40 699)

Інші зміни, рух

--369 454 138 ---865

на 30 вересня 2021

-92 772 521 031 118 254 28 211 38 706 3 719 24 485 46 259 1 876 387

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2020

-72 222 372 441 704 656 27 525 32 805 3 639 24 158 9 656 1 247 102

Амортизаційні нарахування -5232 351 12 825 283 1 052 351 045 229 22 402

Вибуття -(2 172)(13 466)(22 970)(694)(523)(60)(196)(3)(39 984)

Списання --(32)(766)--(28)(25)-(851)

Інші зміни, рух -----

на 30 вересня 2021 -70 573 361 294 693 745 27 214 33 334 3 586 24 041 14 882 1 228 669

Балансова вартість на 30 вересня 2021

-25 149 159 737 424 509 997 5 372 133 444 31 377 647 718

Подана нижче таблиця відображає рух основних засобів за 9 місяців, що закінчилося 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
 -97 631594 6801 058 42030 59648 4663 71926 27646 1011 905 889
 Надходження
 -69542 29192 7438645 85910712-181 793
 Вибуття
 --(95 303)(17)-(45 126)---(140 446)
 Списання
 -(22)-(5 520)(2 084)(8 075)(5)(1 768)-(17 474)
 Інші зміни, рух
 --(773)-8971---933
 на 30 вересня 2020-98 304542 4411 145 62628 68741 1953 82124 52046 1011 930 695
 на 31 грудня 2020-98 440542 0891 145 02128 76439 2923 82124 62746 1011 928 155
 Накопичена амортизація
 на 31 грудня 2019
 -71 027417 359700 39828 80841 2873 56625 7399 6541 297 838
 Амортизаційні нарахування-6974 5876 31142444564169212 699
 Вибуття-(1)(49 608)(11)-(378)---49 998
 Списання-(9)-(4 418)(1 773)(8 075)(3)(1 767)-16 045
 Інші зміни, рух-----
 на 30 вересня 2020-71 714372 338702 28027 45933 2793 62724 1419 6561 244 494
 на 31 грудня 2020-72 222372 441704 65627 52532 8053 63924 1589 6561 247 102
 Балансова вартість на 30 вересня 2020-26 590170 103443 3461 2287 91619437936 445686 201
 Балансова вартість на 31 грудня 2020-26 218169 648440 3651 2396 48718246936 445681 053

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

Стаття 2021 2020
 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (Примітка 6) 18 30210 635
 Витрати на збут (Примітка 9) 108112
 Адміністративні витрати (Примітка 8) 525627
 Інші операційні доходи/витрати (Примітка 7) 3 4701 322
 Усього 22 40512 696

Станом на 30 вересня 2021 року основних засобів, які знаходились під заставою не було.

17. НЕПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Непоточні фінансові інвестиції станом на 30 вересня представлені таким чином:
 Інвестиції у дочірні підприємства за собівартістю Інвестиції в підприємства під спільним контролем за собівартістю Інші інвестиції Разом
 На 31 грудня 2020 року 8 0378 001-8 037
 Надходження----
 Вибуття-(7 998)-(7 998)
 Інші зміни----

Резерв під знецінення -(8 001)-(8 000)
На 30 вересня 2021 року 8 037(7 998)-39

18. ЗАПАСИ

Запаси, відображені в окремому Звіті про фінансовий стан на 30 вересня/31 грудня:
20212020

Сировина, компоненти і запаси 150 193 132 878

Незавершене виробництво 54 538 42 131

Готова продукція 49 552 14 437

Товари 16 659 18 610

Резерв під знецінення (88 583)(88 583)

Товари в дорозі -149

Усього 182 359 119 622

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

Аналіз запасів за віком на 30 вересня/31 грудня:

20212020

Менше 12 місяців 175 702 119 285

Більше 12 місяців 95 240 88 920

Усього 270 942 208 205

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

20212020

Баланс на початок року 88 583 67 068

Знецінення -23 974

Списання --

Відновлення резерву -(2 459)

Баланс на кінець року 88 583 88 583

19. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

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

20212020

Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами

3 812

2 473

Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

36 460

34 025

Резерв під очікувані кредитні збитки (МСФЗ 9)

(106)

(106)

Усього: 40 166 36 392

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

20212020

Торгова дебіторська заборгованість

Очікуваний кредитний збиток за весь період

Торгова дебіторська заборгованість

Очікуваний кредитний збиток за весь період

Менше 30 днів 35 548 9 426

Від 31 до 90 днів 4 300 15 086

Від 91 до 180 днів 25 11 878

Від 181 до 365 днів 2902826
Більше 365 днів 1091068080
Усього: 40 27210636 498106

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

20212020

Аванси видані

13 07545 264

Аванси видані пов'язаним особам

609611

Інша дебіторська заборгованість

13 95220 532

Інша дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

531 330353 055

Розрахунки з бюджетом 3615 180

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів--

Резерв під очікувані кредитні збитки (МСФЗ 9) (26 168) (26 168)

Усього: 532 834408 474

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

20212020

Інша дебіторська заборгованість

Очікуваний кредитний збиток за весь період

Інша дебіторська заборгованість

Очікуваний кредитний збиток за весь період

Менше 30 днів 232 617337 961

Від 31 до 90 днів 285 9473 341

Від 91 до 180 днів 1 523 2 208

Від 181 до 365 днів 9 5659 1986 8711 522

Більше 365 днів 15 63015 63023 30623 306

Усього: 545 28224 828373 35724 828

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

20. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

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

20212020

Грошові кошти в касі 1629

Грошові кошти в дорозі--

Залишки на банківському рахунку 49 07532 175

Усього 49 09132 204

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

20212020

Готівкові гроші, кошти, кошти в банках 49 09132 204

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.

21. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

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

20212020

ПДВ в авансах отриманих972799

ПДВ в авансах отриманих від пов'язаних сторін20 79145

Інші поточні зобов'язання --

Витрати майбутніх періодів 3856

Усього21 801900

22. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

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

20212020

Зареєстрований капітал605 970605 970

Кількість випущених акцій

20212020

Шт.Тис. грн.Шт.Тис. грн.

Випущені та повністю оплачені звичайні акції673 300605 970673 300605 970

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

23. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

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

20212020

Торгова кредиторська заборгованість1 4834 665

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами1 427132

Усього2 9104 797

Середній кредитний період на придбання більшої частини запасів і істотної кількості послуг в 9 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 отримані9 0476 783

Аванси отримані від пов'язаних сторін124 8127 576

Зобов'язання з інших податків, окрім податку на прибуток4 7533 632

Податок на прибуток--

Зобов'язання з оплати праці6 0324 960

Зобов'язання зі страхування1 5781 262

Зобов'язання перед учасниками--

Інша заборгованість--

Усього147 22224 213

24. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

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

Забезпечення виплат персоналуПенсійне забезпечення Забезпечення гарантійІнші забезпеченняУсього

На 31 грудня 20207 92984 130395-92 454

Нарахування----

Використання та списання резерву(5 367)(6 572)--(11 939)

На 30 вересня 20212 56277 558395-80 515

Короткострокові станом на 30 вересня 2021 2 5622 667395-5 714

Довгострокові станом на 30 вересня 2021-74 891--74 891

Усього 5 562 77 558 395 - 80 515

Короткострокові станом на 31 грудня 2020 7 929 239 395 - 17 563

Довгострокові станом на 3 грудня 2020 - 74 891 - 74 891

Усього 7 929 84 130 395 - 92 454

25. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 30 вересня / 31 грудня інші поточні зобов'язання були представлені наступним чином: 2021 2020

Поворотна фінансова допомога від пов'язаних осіб --

Поворотна фінансова допомога --

ПДВ за авансами виданими 876 388

ПДВ за авансами виданими від пов'язаних осіб 101 102

Інша кредиторська заборгованість 2 546 2 688

Інша кредиторська заборгованість від пов'язаних осіб 143 399

Доходи майбутніх періодів --

Усього 3 666 3 577

26. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Середовище діяльності

В 2 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 висуваються 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 (виключаючи 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.

Микола Михайлович Євдокименко

Голова Правління

Олена Юріївна Науменко

Головний бухгалтер

XV. Проміжний звіт керівництва

Приватне акціонерне товариство «Запорізький автомобілебудівний завод» (далі - ПРАТ «ЗАЗ» або Товариство) український виробник автомобілів та єдине в Україні підприємство, з повним циклом виробництва легкових автомобілів що включає технології штампування, зварювання, фарбування, спорядження кузова та складання автомобіля.

Організаційна структура Приватного акціонерного товариства «Запорізький автомобілебудівний завод» складається з органів управління, служб технічного та матеріального забезпечення, виробничих підрозділів, фінансово-економічних підрозділів та адміністративних служб, які підпорядковані Голові Правління. За характером робіт, що виконуються, підрозділи є основні (виробництва), які мають забезпечувати випуск основної продукції підприємства, та допоміжні, які обслуговують основне виробництво.

Основні види діяльності ПРАТ «ЗАЗ»:

КВЕД Види діяльності

29.10 Виробництво автотранспортних засобів

45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

45.31 Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

61.10 Діяльність у сфері проводового електрозв'язку

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.

Модельний ряд виробництва складається з автобусів (малий приміський автобус II класу і середній міський низькопідлоговий автобус I класу) та легкових автомобілів KIA.

З метою покращення господарської діяльності на підприємстві проводиться системна робота щодо розширення напрямків та збільшення обсягів виробництва та реалізації іншої продукції/послуг та отримання додаткового доходу від іншої діяльності, такої як: вироби з пластмас та металів; промислове фарбування і гальваніка; поліграфічні вироби; послуги з сертифікації та випробувань транспортної техніки; енергопослуги, автотранспортні перевезення; послуги брокерські, рекламні, зв'язку та інше.

Здійснюється доробка запасів комплектуючих та деталей для подальшого використання у виробництві (замість закупівель нових ТМЦ).

Робота з охорони навколишнього середовища за звітний період була зорієнтована на забезпечення виконання на ПРАТ «ЗАЗ» вимог законодавства України (Законів України «Про охорону навколишнього природного середовища», «Про охорону атмосферного повітря», «Про відходи», «Водного кодексу України», інших нормативних актів), вдосконалення системи управління охороною навколишнього середовища на підприємстві. Підприємство має необхідні документи, які регулюють його діяльність у галузі охорони навколишнього природного середовища.

Стратегія кадрової політики спрямована на задоволення потреби виробництва в персоналі з необхідним освітнім рівнем і кваліфікацією з метою збереження кадрового складу і залучення працівників із зовнішнього ринку праці. Облікова чисельність ПРАТ «ЗАЗ» станом на 30.09.2021р. склала 749 чоловік (із них 6 осіб у відпустці по догляду за дитиною та 4 особи мобілізовані). Чисельність чоловіків становить 63,4%, жінок 36,6%.

Ризики які мають вплив на діяльність Товариства:

☐ ризик зміни ринкових цін на придбані матеріали та вироблену продукцію внаслідок зміни економічної кон'юнктури, інших ринкових умов;

☐ ризик обмеженості необхідних трудових ресурсів внаслідок відтоку висококваліфікованих спеціалістів за кордон України.

Політика ПРАТ «ЗАЗ» з досліджень і розробок спрямована на вдосконалення і модернізацію продукції яка випускається. Основним завданням дослідно-конструкторських робіт є забезпечення відповідності продукції Товариства обов'язковим вимогам нормативних документів України.

Протягом 3 кварталу 2021 року не відбулось суттєвих змін в діяльності Приватного акціонерного товариства "Запорізький автомобілебудівний завод". Неідентифікованих ризиків та невизначеностей немає. Особи, що підписали цей звіт стверджують що, наскільки це їм відомо,

проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Запорізький автомобілебудівний завод" була складена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність".

Фінансова звітність Емітента містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Емітента, і про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».