

Титульний аркуш

27.01.2022

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Голова Правління

Васадзе Таріел Шакрович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 4 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

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

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://ukravto.ua/legal>

(URL-адреса сторінки)

27.01.2022

(дата)

Зміст

- [illegible]

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

☐

24. Проміжний звіт керівництва.

☒

25. Твердження щодо проміжної інформації.

☐

26. Примітки.

☒

Емітентом не заповнено наступну інформацію:

1) Проміжна фінансова звітність емітента за 4 квартал 2021 року не розкривається у зв'язку з відсутністю нормативної вимоги.

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

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

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

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

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

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

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

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ"		
2. Дата проведення державної реєстрації			19.04.1994
3. Територія (область)	м. Київ		
4. Статутний капітал (грн)			141584265,00
5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі			0
6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії			0
7. Середня кількість працівників (осіб)			753
8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД			
	Найменування виду діяльності		Код за КВЕД
Діяльність головних управлінь (хед-офісів)			70.10
Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів			45.20
Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів			45.31
9. Органи управління підприємства:	Органами управління Товариства є:		
1) Загальні Збори Акціонерів;			
2) Наглядова Рада;			
3) Правління.			
10. Засновники			
Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, якщо засновник – юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник – юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	
Васадзе Таріел Шакрович	д/н	д/н	
Засновники: Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:			
0			
11. Банки, що обслуговують емітента:			
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"		
2) МФО банку	300614		
3) IBAN	UA763006140000026004500290176		
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"		

5) МФО банку
6) IBAN

380805
UA583808050000000026004559157

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
Проведення охоронної діяльності	540515	28.07.2010	Міністерство внутрішніх справ України	
Опис: Ліцензія безстрокова.				
Дозвіл на проведення митної брокерської діяльності	AB491662	19.06.2015	Державна митна служба України	
Опис: Ліцензія безстрокова.				
Міжнародні перевезення вантажів вантажними автомобілями (крім перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів)	б/н	18.04.2017	Державна Служба України з безпеки на транспорті	
Опис: Ліцензія безстрокова.				

1	2	3	4	5
Технологічне устаткування, лінійні частини та їх елементи систем газопостачання природним і зрідженим газом суб'єктів господарювання та населених пунктів, а також газовикористовуюче обладнання потужністю понад 100 кВт	1131.17.32	24.04.2017	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	24.04.2022
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, ескалатори, траволатори, канатні дороги, підйомники, зокрема будівельні, та фунікулери	3546.12.32	17.09.2017	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	17.09.2022
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Посудини, що працюють під тиском понад 0,05 МПа Вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, ескалатори, траволатори, канатні дороги, підйомники, зокрема будівельні, та фунікулери	3745.12.32	03.10.2017	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	03.10.2022
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				

1	2	3	4	5
Зберігання балонів, контейнерів, цистерн та інших ємностей із стисненим, зрідженим, отруйним, вибухонебезпечним та інертним газом, їх заповнення, спорожнення і ремонт	3743.12.32	03.10.2017	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	03.10.2022
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Технологічні транспортні засоби, що підлягають реєстрації в територіальних органах Держгірпромнагляду	3880.12.32	16.10.2017	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	16.10.2022
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Технологічне устаткування, лінійні частини та їх елементи систем газопостачання природним і зрідженим газом суб'єктів господарювання та населених пунктів, а також газовикористовуюче обладнання потужністю понад 100 кВт	0058.18.32	04.01.2018	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	04.01.2023
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				

1	2	3	4	5
Вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, ескалатори, траволатори, канатні дороги, підйомники, зокрема будівельні, та фунікулери	1077.13.32	29.03.2018	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	29.03.2023
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Технологічне устаткування, лінійні частини та їх елементи систем газопостачання природним і зрідженим газом суб'єктів господарювання та населених пунктів, а також газовикористовуюче обладнання потужністю понад 100 кВт	3472.13.32	02.10.2018	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	02.10.2023
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В	0927.14.32	18.03.2019	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	18.03.2024
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				

1	2	3	4	5
Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В	0928.14.32	18.03.2019	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	18.03.2024
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Технологічне устаткування та лінійні частини магістральних газопроводів, нафтопроводів, продуктопроводів (нафтопродуктопроводів, аміакопроводів, етиленопроводів тощо)	1427.19.32	22.05.2019	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	22.05.2024
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Технологічне устаткування та лінійні частини магістральних газопроводів, нафтопроводів, продуктопроводів (нафтопродуктопроводів, аміакопроводів, етиленопроводів тощо)	1444.19.32	23.05.2019	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	23.05.2024
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				

1	2	3	4	5
Технологічне устаткування, лінійні частини та їх елементи систем газопостачання природним і зрідженим газом суб'єктів господарювання та населених пунктів, а також газовикористовуюче обладнання потужністю понад 100 кВт	2935.14.32	13.08.2019	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	13.08.2024
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Посудини, що працюють під тиском понад 0,05 МПа	3158.14.32	03.09.2019	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	03.09.2024
Опис: Планується продовження терміну дії виданої ліцензії.				
Вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, ескалатори, траволатори, канатні дороги, підйомники, зокрема будівельні, та фунікулери	4551.14.32	30.12.2019	Територіальне управління Держпраці по Київській області і м. Києва	30.12.2024
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 Тарієлович
3. Рік народження. 1979
4. Освіта. Вища. Київський національний університет ім. Шевченка, спеціальність: міжнародні економічні відносини
5. Стаж роботи (років). 21
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Представник акціонера. Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Васадзе Ніна Тарієлівна
3. Рік народження. 1985
4. Освіта. Вища. Київський національний університет ім. Т. Шевченка, спеціальність: економіст-міжнародник
5. Стаж роботи (років). 19
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Начальник департаменту економічного аналізу і фінансових інвестицій
7. Опис: Представник акціонера. Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Секретар Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Сенюта Ігор Васильович
3. Рік народження. 1983
4. Освіта. Вища. Київський національний університет ім. Т. Шевченка, спеціальність: правознавство
5. Стаж роботи (років). 18
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Начальник департаменту майнових відносин
7. Опис: Представник акціонера. Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Голова Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Васадзе Таріел Шакрович
3. Рік народження. 1947
4. Освіта. Вища. Київський автомобільно-дорожний інститут, спеціальність: автомобільний транспорт
5. Стаж роботи (років). 51
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Почесний Президент
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Правління-Перший Заступник Голови Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Козіс Олександр Миколайович
3. Рік народження. 1958
4. Освіта. Вища. Київський політехнічний інститут, спеціальність: Автоматизоване управління технологічними процесами
5. Стаж роботи (років). 44
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Голова Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Правління - Заступник Голови Правління з фінансових питань і маркетингових комунікацій
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Бей Наталія Олександрівна
3. Рік народження. 1977
4. Освіта. Вища. Сумський Державний аграрний університет, спеціальність: менеджмент організацій
5. Стаж роботи (років). 23
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління з фінансових питань і маркетингових комунікацій
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Правління - Заступник Голови Правління з безпеки
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Макаренко Сергій Олександрович
3. Рік народження. 1956
4. Освіта. Вища. Дніпропетровський державний університет, спеціальність: правознавство
5. Стаж роботи (років). 42
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Правління-Заступник Голови Правління з персоналу, інформаційних технологій та контролінгу
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Шарвадзе Наталія Зауріївна
3. Рік народження. 1977
4. Освіта. Вища. Запорізький державний технічний університет
5. Стаж роботи (років). 23
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Член Правління - Заступник Голови Правління з сервісу та торгівлі запасними частинами
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Мохна Єгор Григорович
3. Рік народження. 1978
4. Освіта. Вища. Київський національний торгово-економічний університет, спеціальність: облік та аудит
5. Стаж роботи (років). 23
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Правління - Заступник Голови Правління з паливного бізнесу
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Лазарєв Антон Олександрович
3. Рік народження. 1980
4. Освіта. Вища. Київський національний торгово-економічний університет,
кваліфікація: економіст з обліку та аудиту
5. Стаж роботи (років). 20
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Українська автомобільна корпорація", 03121566, Заступник Голови Правління
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада. Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові.
Студенникова Тетяна Анатоліївна
3. Рік народження. 1973
4. Освіта. Вища. Національний технічний університет, Київський політехнічний
інститут, кваліфікація: інженер з автоматизації
5. Стаж роботи (років). 25
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Запорізький автомобілебудівний завод", 25480917, Головний бухгалтер
7. Опис: Протягом звітного періоду по даній посадовій особі змін не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

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

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

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

XV. Проміжний звіт керівництва

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

В IV кварталі 2021 року відбулося припинення діяльності ТОВ «Азія Моторс» та ТОВ «Пріма Девелопмент» шляхом приєднання до Товариства. Відповідно до передавального акту до Товариства перейшло правонаступництво щодо усього майна, усіх майнових і немайнових прав та обов'язків, всіх активів та зобов'язань ТОВ «Азія Моторс» та ТОВ «Пріма Девелопмент». Інших важливих подій, що могли здійснити значний вплив на проміжну фінансову звітність Товариства не відбувалося, зокрема, не приймалися рішення щодо ліквідації або створення філій, про припинення діяльності Товариства тощо.

Опис основних ризиків та невизначеностей:

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

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

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

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

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

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

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

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

Грошові кошти та їх еквіваленти, такі як поточні рахунки, які класифікуються як фінансові

активи, що оцінюються за амортизованою вартістю, також підлягають загальному підходу. Однак у зв'язку з тим, що поточний рахунок має право погашення на вимогу, то 12-місячні та очікувані збитки вимірюються однаково. Це означає, що очікувані кредитні збитки будуть несуттєвими.

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

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

В IV кварталі 2021 виріс курс долара США з 26,6175 до 27,2782 грн/дол та євро з 30,8231 до 30,9226 грн/євро. За оцінкою керівництва дана зміна не матиме негативних наслідків для фінансових показників Товариства.

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

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