

Титульний аркуш

29.10.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 22

(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) (далі - Положення).

Генеральний директор
ПрАТ "Дніпровагонмаш"

(посада)

(підпис)

Закірбаєв О.Р.

(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 "Дніпровагонмаш"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05669819
4. Місцезнаходження: 51925, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Українська, буд. 4
5. Міжміський код, телефон та факс: (0569) 584727, (0569) 584708
6. Адреса електронної пошти: ivashina@dvmash.biz
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): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
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.dvmash.biz/ru/investoram.html> 29.10.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

- | | |
|---|---|
| 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 | X |
| 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 | X |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | X |
| 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 замін 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 передачі 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) X
24. Проміжний звіт керівництва X
25. Твердження щодо проміжної інформації X
26. Примітки:
- Проміжна інформація ПрАТ "Дніпровагонмаш" за 3 квартал 2021 року не містить деяку інформацію, передбачену Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 2826 від 03.12.2013 року, із змінами та доповненнями, з наступних причин.
- ПрАТ "Дніпровагонмаш" не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Тому таблиці "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" та "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнювались.
- Засновником товариства на дату його створення була держава в особі Міністерства машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України, яке перетворене чередою реорганізацій в Міністерство економіки України (ідентифікаційний код: 37508596, місцезнаходження: Україна, 01008, місто Київ, вул. Михайла Грушевського, будинок 12/2). Станом на 30.09.2021 року засновник не є акціонером ПрАТ "Дніпровагонмаш".
- Інші цінні папери ПрАТ "Дніпровагонмаш", окрім акцій та облігацій, не випускались, з цієї причини таблиця "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не заповнювалась.
- Похідні цінні папери ПрАТ "Дніпровагонмаш" не випускались, з цієї причини таблиця "Інформація про похідні цінні папери емітента" не заповнювалась.
- Таблиця "Інформація щодо корпоративного секретаря" не заповнювалась, оскільки в ПрАТ "Дніпровагонмаш" корпоративний секретар не обирався.
- Обмежень щодо обігу цінних паперів ПрАТ "Дніпровагонмаш", в тому числі необхідності отримання від ПрАТ "Дніпровагонмаш" або інших власників цінних паперів ПрАТ "Дніпровагонмаш" згоди на відчуження таких цінних паперів не має. З цієї причини таблиця "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" не заповнювалась.
- Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не наводиться та таблиця "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не заповнюється, оскільки ПрАТ "Дніпровагонмаш" здійснило емісію незабезпечених облігацій.
- Звіт про стан об'єкта нерухомості не наводиться, оскільки ПрАТ "Дніпровагонмаш" не здійснювало емісію цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.
- ПрАТ "Дніпровагонмаш" не здійснювало розміщення іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН. У зв'язку з цим, проміжна інформація за звітний період не містить інформацію про:
- конвертацію цінних паперів;
 - заміну управителя;

- керуючого іпотекою;
- трансформацію (перетворення) іпотечних активів;
- зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом;
- іпотечне покриття;
- заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів.

ПрАТ "Дніпровагонмаш" складає Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).

ПрАТ "Дніпровагонмаш" складає фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Дніпровагонмаш"

2. Дата проведення державної реєстрації

19.04.1995

3. Територія (область)

Дніпропетровська обл.

4. Статутний капітал (грн)

8317900

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)

1176

8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

30.20 - Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу

28.91 - Виробництво машин і устаткування для металургії

46.77 - Оптова торгівля відходами та брухтом

9. Органи управління підприємства

Органами управління ПрАТ "Дніпровагонмаш" відповідно до статуту товариства є: загальні збори акціонерів; наглядова рада; дирекція; ревізійна комісія. Загальні збори є вищим органом управління товариства. Загальні збори акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш" можуть вирішувати будь-які питання діяльності товариства, у тому числі ті, що належать до виключної компетенції наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш". Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагонмаш" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом ПрАТ "Дніпровагонмаш" та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління акціонерним товариством, а також контролює та регулює діяльність дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш". Дирекція ПрАТ "Дніпровагонмаш" є колегіальним виконавчим органом управління ПрАТ "Дніпровагонмаш", який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Дирекція ПрАТ "Дніпровагонмаш" підзвітна загальним зборам і наглядовій раді ПрАТ "Дніпровагонмаш" та організовує виконання їх рішень. Генеральний директор ПрАТ "Дніпровагонмаш" очолює та організовує роботу дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш". До компетенції дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш" належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів та наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш". Ревізійна комісія ПрАТ "Дніпровагонмаш" є органом управління ПрАТ "Дніпровагонмаш", який контролює фінансово-господарську діяльність товариства. До складу наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" входять: голова наглядової ради - Тегіпка Сергій Миколайович; члени наглядової ради: Новіцький Валерій Георгійович, Попенко Сергій Павлович, Мандра Сергій Анатолійович. До складу дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш" входять: генеральний директор - Закірбаєв Олександр Ренатович; члени дирекції: Моїсеев Андрій Юрійович, Донець Олександр Євгенович, Пуха Ніна Миколаївна - головний бухгалтер. До складу ревізійної комісії ПрАТ "Дніпровагонмаш" входять: голова ревізійної комісії - Гусак Геннадій Євгенович; члени ревізійної комісії: Василюк Зоя Василівна, Колісніченко Наталія Леонідівна.

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
Міністерство економіки України	Україна, 01008, місто Київ, вул. Михайла Грушевського, будинок 12/2	37508596

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 "ТАСКОМБАНК", МФО 339500

2) IBAN

UA723395000000026000000261003

3) поточний рахунок

UA723395000000026000000261003

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

Акціонерне товариство "ТАСКОМБАНК", МФО 339500

5) IBAN

UA363395000000026002000261001

6) поточний рахунок

UA363395000000026002000261001

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 з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом відповідно до видів робіт, визначених Законом України "Про автомобільний транспорт"	серія АВ № 531664	20.05.2010	Міністерство транспорту та зв'язку України, Головна державна інспекція на автомобільному транспорті (ГОЛОВАВТОТРАСІНСПЕКЦІЯ)	
Опис	Термін дії ліцензії необмежений.			
Надання послуг з охорони власності та громадян	серія АВ № 582417	29.07.2011	Міністерство внутрішніх справ України	
Опис	Термін дії ліцензії необмежений.			
Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	б/н	09.02.2017	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	09.02.2022
Опис	Номер ліцензії відсутній. У разі наявності потреби, по закінченню строку дії ліцензії, буде отримано нову ліцензію.			

Провадження діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ № 060243	20.05.2013	Центральна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки державної інспекції ядерного регулювання України	07.12.2023
Опис	У разі наявності потреби, по закінченню строку дії ліцензії, буде отримано нову ліцензію.			
На право зберігання пального	№ 0403041420190035	30.08.2019	Головне управління ДФС у Дніпропетровській області	30.08.2024
Опис	У разі наявності потреби, по закінченню строку дії ліцензії, буде отримано нову ліцензію.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Голова наглядової ради (представник акціонера)

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Тегіпко Сергій Миколайович

3. Рік народження

1966

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

38

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Київське представництво Дочірнього підприємства "Дніпродзержинський сталеливарний завод", 42963677, Директор

7. Опис

Тегіпко С.М. обрано головою наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш", що відбулись 22.04.2021 року (протокол загальних зборів акціонерів № 37 від 22.04.2021 року) строком на 3 роки.

Тегіпко С.М. загалом перебуває на посаді голови наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 26.12.2005 року.

Тегіпко С.М. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член наглядової ради (представник акціонера)

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Новіцький Валерій Георгійович

3. Рік народження

1967

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

38

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "Холдінгова компанія "Теко-Дніпрометиз", 31282490, Голова правління

7. Опис

Новіцького В.Г. обрано членом наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш", що відбулись 22.04.2021 року (протокол загальних зборів акціонерів № 37 від 22.04.2021 року) строком на 3 роки.

Новіцький В.Г. загалом перебуває на посаді члена наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 26.12.2005 року.

Новіцький В.Г. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член наглядової ради (представник акціонера)

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Попенко Сергій Павлович

3. Рік народження

1976

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

26

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ІФГ "ТАС", 25399463, Голова ради директорів

7. Опис

Попенко С.П. обрано членом наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш", що відбулись 22.04.2021 року (протокол загальних зборів акціонерів № 37 від 22.04.2021 року) строком на 3 роки.

Попенко С.П. загалом перебуває на посаді члена наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 16.05.2011 року.

Попенко С.П. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член наглядової ради (представник акціонера)

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Мандра Сергій Анатолійович

3. Рік народження

1982

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

18

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Юридична компанія "Лігал-Промоушен", 34795469, Заступник директора

7. Опис

Мандру С.А. обрано членом наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш", що відбулись 22.04.2021 року (протокол загальних зборів акціонерів № 37 від 22.04.2021 року) строком на 3 роки.

Мандра С.А. загалом перебуває на посаді члена наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 18.04.2013 року.

Мандра С.А. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Генеральний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Закірбаєв Олександр Ренатович

3. Рік народження

1972

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

24

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ДП "Стальзавод", 19309317, Директор

7. Опис

11.03.2021 року наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення (протокол засідання наглядової ради від 11.03.2021 року), у зв'язку з закінченням строку повноважень членів дирекції, припинити повноваження генерального директора і членів дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш" та обрати генерального директора і членів дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш".

Закірбаєва О.Р. обрано генеральним директором ПрАТ "Дніпровагонмаш", на підставі даного рішення, строком на 1 рік.

Закірбаєв О.Р. загалом перебуває на посаді генерального директора ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 20.11.2020 року.

Закірбаєв О.Р. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член дирекції

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Моїсєєв Андрій Юрійович

3. Рік народження

1980

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

20

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Дніпровагонмаш", 05669819, Начальник виробничо-диспетчерського відділу

7. Опис

11.03.2021 року наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення (протокол засідання наглядової ради від 11.03.2021 року), у зв'язку з закінченням строку повноважень членів дирекції, припинити повноваження генерального директора і членів дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш" та обрати генерального директора і членів дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш".

Моїсєєва А.Ю. обрано членом дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш", на підставі даного рішення, строком на 1 рік.

Моїсєєв А.Ю. загалом перебуває на посаді члена дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 15.08.2012 року.

Моїсєєв А.Ю. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член дирекції

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Донець Олександр Євгенович

3. Рік народження

1981

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

22

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Дніпровський металургійний комбінат", 05393043, Заступник начальника юридичного відділу

7. Опис

11.03.2021 року наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення (протокол засідання наглядової ради від 11.03.2021 року), у зв'язку з закінченням строку повноважень членів дирекції, припинити повноваження генерального директора і членів дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш" та обрати генерального директора і членів дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш".

Донця О.Є. обрано членом дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш", на підставі даного рішення, строком на 1 рік.

Донець О.Є. загалом перебуває на посаді члена дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 15.05.2019 року.

Донець О.Є. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член дирекції - головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Пуха Ніна Миколаївна

3. Рік народження

1964

4. Освіта

середньо - технічна

5. Стаж роботи (років)

34

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ВАТ "Дніпровагонмаш", 05669819, Заступник головного бухгалтера

7. Опис

11.03.2021 року наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення (протокол засідання наглядової ради від 11.03.2021 року), у зв'язку з закінченням строку повноважень членів дирекції, припинити повноваження генерального директора і членів дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш" та обрати генерального директора і членів дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш".

Пуху Н.М. обрано членом дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш", на підставі даного рішення, строком на 1 рік.

Пуха Н.М. загалом перебуває на посаді члена дирекції ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 15.05.2008 року.

Пуха Н.М. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Голова ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Гусак Геннадій Євгенович

3. Рік народження

1962

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ЗАТ "Торгова компанія Дніпровагонмаш", 31846008, Директор

7. Опис

Гусака Г.Є. обрано головою ревізійної комісії ПрАТ "Дніпровагонмаш" на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш", що відбулись 22.04.2021 року (протокол загальних зборів акціонерів № 37 від 22.04.2021 року) строком на 1 рік.

Гусак Г.Є. загалом перебуває на посаді голови ревізійної комісії ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 12.04.2012 року.

Гусак Г.Є. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Колісніченко Наталія Леонідівна

3. Рік народження

1967

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ЗАТ "Торгова компанія Дніпровагонмаш", 31846008, Ревізор

7. Опис

Колісніченко Н.Л. обрано членом ревізійної комісії ПрАТ "Дніпровагонмаш" на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш", що відбулись 22.04.2021 року (протокол загальних зборів акціонерів № 37 від 22.04.2021 року) строком на 1 рік.

Колісніченко Н.Л. загалом перебуває на посаді члена ревізійної комісії ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 26.12.2005 року.

Колісніченко Н.Л. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Василюк Зоя Василівна

3. Рік народження

1960

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

43

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Холдінгова компанія "Теко-Дніпрометиз", 31282490, Голова правління

7. Опис

Василюк З.В. обрано членом ревізійної комісії ПрАТ "Дніпровагонмаш" на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш", що відбулись 22.04.2021 року (протокол загальних зборів акціонерів № 37 від 22.04.2021 року) строком на 1 рік.

Василюк З.В. загалом перебуває на посаді члена ревізійної комісії ПрАТ "Дніпровагонмаш" з 28.12.2005 року.

Василюк З.В. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	13038	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий в іноземній валюті	09.09.2021	7973	5,5	20.12.2021
Довгостроковий в іноземній валюті	17.09.2021	5065	8,5	14.09.2026
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (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	1811	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	117560	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	138554	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	270963	X	X
Опис	<p>Усього зобов'язань та забезпечень - 270963,0 тис.грн. В зобов'язання та забезпечення входить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Короткострокові кредити банків - 7973 тис.грн. 2. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 730 тис.грн. 3. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги -19123 тис.грн. 4. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками: <ul style="list-style-type: none"> - за одержаними авансами - 53367 тис.грн.; - з бюджетом - 1811 тис.грн.; - зі страхування - 1718 тис.грн.; - з оплати праці - 7044 тис.грн. 5. Поточні забезпечення - 13792 тис.грн. 6. Інші поточні зобов'язання - 117923 тис.грн. 7. Пенсійні зобов'язання - 31706 тис.грн. 8. Довгострокові кредити банків - 5065 тис.грн. 			

	9. Інші довгострокові зобов'язання - 7141 тис.грн. 10. Довгострокові забезпечення - 3570 тис.грн.
--	--

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
08.09.2009	260/1/09	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000060529	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,5	16635800	8317900	100
Опис	<p>Протягом звітного періоду торгівля акціями емітента поза межами України не здійснювалась. Торгівля акціями здійснювалась на внутрішньому ринку, акції включені до біржових списків АТ "Фондова біржа ПФТС" та ПрАТ "ФБ "ПЕРСПЕКТИВА" за категорією позалістингових цінних паперів.</p> <p>Протягом звітного періоду акції ПрАТ "Дніпровагонмаш" не включались до біржового реєстру фондових бірж, з біржового реєстру не виключались.</p> <p>У звітному періоді емітент не проводив додаткової емісії акцій.</p>								

2. Інформація про облигації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облигацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.07.2020	50/2/2020	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000003237	відсоткові	1000	50000	Бездокументарні іменні	50000000	14	Щоквартально	0	31.07.2025
Опис	<p>Мета емісії облигацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії А: залучення додаткових фінансових ресурсів.</p> <p>Спосіб розміщення цінних паперів: серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції.</p>											

	<p>Дострокове погашення емітентом всього випуску облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії А за власною ініціативою та дострокове погашення облігацій за вимогою їх власників, рішенням про емісію облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії А, не передбачено.</p> <p>Відсоткова ставка за облігаціями серії А на 1- 4 відсоткові періоди (з 22.07.2020р. по 20.07.2021р.) складала - 14 % річних. Відсоткова ставка по облігаціям ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії А на 5-8 відсоткові періоди (з 21.07.2021р. по 19.07.2022р.) встановлена в розмірі 14 % річних.</p> <p>Строки виплати відсоткового доходу в період з 01.01.2021р. по 30.09.2021р. наступні:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за 2 відсотковий період - з 20.01.2021р. по 23.01.2021р.; - за 3 відсотковий період - з 21.04.2021р. по 24.04.2021р.; - за 4 відсотковий період - з 21.07.2021р. по 24.07.2021р. <p>Протягом 9 місяців 2021 року відсотковий дохід по облігаціям ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії А не виплачувався. Причина не виплати: на дату закінчення 2-4 відсоткових періодів викуплені облігації в кількості 50000 шт. зберігалися на рахунку у цінних паперах емітента.</p> <p>Станом на 30.09.2021р. викуплено 50000 шт. облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії А, загальною номінальною вартістю 50000000 грн.</p> <p>Подальші дії щодо них: подальша реалізація викуплених облігацій.</p> <p>Протягом 9 місяців 2021 року облігації ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії А не включались до біржового реєстру фондових бірж, з біржового реєстру не виключались. Торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринку не здійснювалась.</p>											
20.07.2020	51/2/2020	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000003625	відсоткові	1000	50000	Бездокументарні іменні	50000000	13	Щоквартально	0	20.08.2025
Опис	<p>Мета емісії облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії В: залучення додаткових фінансових ресурсів.</p> <p>Спосіб розміщення цінних паперів: серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції.</p> <p>Дострокове погашення емітентом всього випуску облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії В за власною ініціативою та дострокове погашення облігацій за вимогою їх власників, рішенням про емісію облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії В, не передбачено.</p> <p>Відсоткова ставка за облігаціями серії В на 1- 4 відсоткові періоди (з 10.08.2020р. по 08.08.2021р.) складала - 14 % річних. Відсоткова ставка по облігаціям ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії В на 5-8 відсоткові періоди (з 09.08.2021р. по 07.08.2022р.) встановлена в розмірі 13 % річних.</p> <p>Строки виплати відсоткового доходу в період з 01.01.2021р. по 30.09.2021р. наступні:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за 2 відсотковий період - з 08.02.2021р. по 11.02.2021р.; - за 3 відсотковий період - з 10.05.2021р. по 13.05.2021р.; - за 4 відсотковий період - з 09.08.2021р. по 12.08.2021р. <p>Протягом 9 місяців 2021 року відсотковий дохід по облігаціям ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії В не виплачувався. Причина не виплати: на дату закінчення 2-4 відсоткових періодів викуплені облігації в кількості 50000 шт. зберігалися на рахунку у цінних паперах емітента.</p> <p>Станом на 30.09.2021р. викуплено 50000 шт. облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії В, загальною номінальною вартістю 50000000 грн.</p> <p>Подальші дії щодо них: подальша реалізація викуплених облігацій.</p> <p>Протягом 9 місяців 2021 року облігації ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії В не включались до біржового реєстру фондових бірж, з біржового реєстру не виключались. Торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринку не здійснювалась.</p>											
20.07.2020	52/2/202	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA50000003	відсоткові	1000	50000	Бездокументарні іменні	50000000	13	Щоквартально	0	10.09.2025

	0	а комісія з цінних паперів та фондового ринку	815	ві			рні іменні			бно		
Опис	<p>Мета емісії облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії С: залучення додаткових фінансових ресурсів. Спосіб розміщення цінних паперів: серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції. Дострокове погашення емітентом всього випуску облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії С за власною ініціативою та дострокове погашення облігацій за вимогою їх власників, рішенням про емісію облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії С, не передбачено. Відсоткова ставка за облігаціями серії С на 1- 4 відсоткові періоди (з 31.08.2020р. по 29.08.2021р.) складала - 14 % річних. Відсоткова ставка по облігаціям ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії С на 5-8 відсоткові періоди (з 30.08.2021р. по 28.08.2022р.) встановлена в розмірі 13 % річних. Строки виплати відсоткового доходу в період з 01.01.2021р. по 30.09.2021р. наступні: - за 2 відсотковий період - з 01.03.2021р. по 04.03.2021р.; - за 3 відсотковий період - з 31.05.2021р. по 03.06.2021р.; - за 4 відсотковий період - з 30.08.2021р. по 02.09.2021р. Протягом 9 місяців 2021 року відсотковий дохід по облігаціям ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії С не виплачувався. Причина не виплати: на дату закінчення 2-4 відсоткових періодів викуплені облігації в кількості 50000 шт. зберігалися на рахунку у цінних паперах емітента. Станом на 30.09.2021р. викуплено 50000 шт. облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії С, загальною номінальною вартістю 50000000 грн. Подальші дії щодо них: подальша реалізація викуплених облігацій. Протягом 9 місяців 2021 року облігації ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії С не включались до біржового реєстру фондових бірж, з біржового реєстру не виключались. Торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринку не здійснювалась.</p>											
20.07.2020	53/2/2020	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000004045	відсоткові	1000	50000	Бездокументарні іменні	50000000	14	Щоквартально	0	01.10.2025
Опис	<p>Мета емісії облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії D: залучення додаткових фінансових ресурсів. Спосіб розміщення цінних паперів: серед заздалегідь визначеного кола осіб без здійснення публічної пропозиції. Дострокове погашення емітентом всього випуску облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії D за власною ініціативою та дострокове погашення облігацій за вимогою їх власників, рішенням про емісію облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії D, не передбачено. Відсоткова ставка за облігаціями серії D на 1- 4 відсоткові періоди (з 21.09.2020р. по 19.09.2021р.) складала - 14 % річних. Відсоткова ставка по облігаціям ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії D на 5-8 відсоткові періоди (з 20.09.2021р. по 18.09.2022р.) встановлена в розмірі 14 % річних. Строки виплати відсоткового доходу в період з 01.01.2021р. по 30.09.2021р. наступні: - за 2 відсотковий період - з 22.03.2021р. по 25.03.2021р.; - за 3 відсотковий період - з 21.06.2021р. по 24.06.2021р.; - за 4 відсотковий період - з 20.09.2021р. по 23.09.2021р. Протягом 9 місяців 2021 року відсотковий дохід по облігаціям ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії D не виплачувався. Причина не виплати: на дату</p>											

	<p>закінчення 2-4 відсоткових періодів викуплені облігації в кількості 50000 шт. зберігалися на рахунку у цінних паперах емітента. Станом на 30.09.2021р. викуплено 50000 шт. облігацій ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії D, загальною номінальною вартістю 50000000 грн. Подальші дії щодо них: подальша реалізація викуплених облігацій. Протягом 9 місяців 2021 року облігації ПрАТ "Дніпровагонмаш" серії D не включались до біржового реєстру фондових бірж, з біржового реєстру не виключались. Торгівля на внутрішньому та зовнішньому ринку не здійснювалась.</p>
--	---

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування

Дочірнє підприємство "Дніпродзержинський сталеливарний завод"

2. Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

19309317

4. Місцезнаходження

51925, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Українська, буд. 4

5. Опис

Форма участі - володіння корпоративними правами.

Частка ПрАТ "Дніпровагонмаш" у статутному капіталі Дочірнього підприємства "Дніпродзержинський сталеливарний завод" (скорочено - ДП "Стальзавод"): 100 %. Активи, надані ПрАТ "Дніпровагонмаш" у якості внеску: грошові кошти, основні засоби та запаси. Права, що належать ПрАТ "Дніпровагонмаш" стосовно управління юридичною особою: визначення основних напрямів діяльності підприємства, внесення змін до статуту підприємства, обрання та припинення повноважень директора та членів дирекції підприємства, затвердження річних звітів та річних балансів, прийняття рішення про розподіл прибутку і збитків підприємства, прийняття рішення про реорганізацію та ліквідацію підприємства, вирішення інших питань, передбачених законодавством та статутом.

1. Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий Дім "Дніпровагонмаш"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

1077757611

4. Місцезнаходження

119049, Російська Федерація, м. Москва, вул. Коровій Вал, буд. 7, будівля 1, 2-й поверх, приміщення XIII, кімнати з 5 по 10, 10а, 12, 12а, 13, 14

5. Опис

Код за ОДРН: 1077757611293 (програмне забезпечення не дозволяє внести повний код ОДРН у таблицю).

Форма участі - володіння корпоративними правами.

Частка ПрАТ "Дніпровагонмаш" у статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю "Торговий Дім "Дніпровагонмаш" (скорочено - ТОВ "ТД "Дніпровагонмаш"): 100 %. Активи, надані ПрАТ "Дніпровагонмаш" у якості внеску: грошові кошти. Права, що належать ПрАТ "Дніпровагонмаш" стосовно управління юридичною особою: визначення основних напрямів діяльності товариства, зміна статуту товариства, призначення та звільнення генерального директора товариства, обрання та дострокове припинення повноважень ревізійної комісії товариства, затвердження річних звітів та річних балансів, прийняття рішення про розподіл чистого прибутку товариства, прийняття та затвердження документів, що регулюють внутрішню діяльність товариства, прийняття рішення про реорганізацію та ліквідацію товариства, вирішення інших питань, передбачених законодавством та статутом.

X. Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, з вартістю активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	22.04.2021	Загальні збори акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш"	350 000	550 601	63,57	Придбання сталевго литва	13.08.2021	22.04.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
Опис:									
<p>22.04.2021р. загальними зборами акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме укладання Договору з ТОВ "АЗОВМАШ" предметом якого є придбання сталевго литва. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 350000 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 63,57%. Загальна кількість голосуючих акцій - 16635800 шт. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 8571690 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 8571690 шт., "проти" прийняття рішення - 0. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом ПрАТ "Дніпровагонмаш" не визначені.</p> <p>Значний правочин був вчинений у звітному кварталі.</p>									
2	21.07.2021	Наглядова рада ПрАТ	75 451,6	550 601	13,7	Реалізація готової	21.07.2021	21.07.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html

		"Дніпровагон маш"				продукції виробництва ПрАТ "Дніпровагон маш"			
Опис:									
21.07.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме укладання Договору та Специфікації № 1 до нього, предметом якого є реалізація готової продукції виробництва ПрАТ "Дніпровагонмаш". Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 75451,6 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 13,7%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 4, "проти" прийняття рішення - 0. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом ПрАТ "Дніпровагонмаш" не визначені. Значний правочин був вчинений у звітному кварталі.									
3	21.07.2021	Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагон маш"	81 739,2	550 601	14,85	Реалізація готової продукції виробництва ПрАТ "Дніпровагон маш"	21.07.2021	21.07.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
Опис:									
21.07.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме укладання Договору та Специфікації № 1 до нього, предметом якого є реалізація готової продукції виробництва ПрАТ "Дніпровагонмаш". Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 81739,2 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 14,85%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 4, "проти" прийняття рішення - 0. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом ПрАТ "Дніпровагонмаш" не визначені. Значний правочин був вчинений у звітному кварталі.									
4	21.07.2021	Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагон маш"	105 317,8	550 601	19,13	Реалізація готової продукції виробництва ПрАТ "Дніпровагон маш"	21.07.2021	21.07.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
Опис:									
21.07.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме укладання Договору та Специфікації № 1 до нього, предметом якого є реалізація готової продукції виробництва ПрАТ "Дніпровагонмаш". Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 105317,8 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 19,13%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 4, "проти" прийняття рішення - 0. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом ПрАТ "Дніпровагонмаш" не визначені.									

Значний правочин був вчинений у звітному кварталі.									
5	20.08.2021	Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагон маш"	81 726,96	550 601	14,84	Реалізація готової продукції виробництва ПрАТ "Дніпровагон маш"	20.08.2021	20.08.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
Опис:									
20.08.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме укладання Договору та Специфікації № 1 до нього, предметом якого є реалізація готової продукції виробництва ПрАТ "Дніпровагонмаш". Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 81726,96 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 14,84%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 4, "проти" прийняття рішення - 0. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом ПрАТ "Дніпровагонмаш" не визначені.									
Значний правочин був вчинений у звітному кварталі.									
6	02.09.2021	Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагон маш"	71 049,4	550 601	12,9	Надання в заставу майна ПрАТ "Дніпровагон маш" для забезпечення виконання зобов'язань товариства	03.09.2021	02.09.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
Опис:									
02.09.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме укладання Договору застави, предметом якого є надання в заставу майна ПрАТ "Дніпровагонмаш" для забезпечення виконання зобов'язань товариства. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 71049,4 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 12,9%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 4, "проти" прийняття рішення - 0. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом ПрАТ "Дніпровагонмаш" не визначені.									
Значний правочин був вчинений у звітному кварталі.									

XI. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, з вартістю активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення щодо вчинення правочинів із заінтересованістю
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	30.08.2021	Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагон маш"	10 735,19	550 601	1,95	Отримання у платне володіння та користування замовленого ПрАТ "Дніпровагон маш" майна на умовах оперативного лізингу	31.08.2021	30.08.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
Опис:									

30.08.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, а саме укладання Договору оперативного лізингу з ТОВ "УЛФ-ФІНАНС", предметом якого є отримання у платне володіння та користування замовленого ПрАТ "Дніпровагонмаш" майна на умовах оперативного лізингу. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 10735,19 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 1,95%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Загальна кількість голосів членів наглядової ради, які мають право голосу з питання вчинення цього правочину із заінтересованістю - 4. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 4, "проти" прийняття рішення - 0.

Предмет правочину: отримання у платне володіння та користування замовленого ПрАТ "Дніпровагонмаш" майна на умовах оперативного лізингу.

При вчиненні даного правочину виникають обставини, існування яких створює заінтересованість.

Громадянин України Тігіпко Сергій Леонідович є кінцевим бенефіціарним власником ТОВ "УЛФ-ФІНАНС", ідентифікаційний код - 41110750; місцезнаходження: 04205, м. Київ, Оболонський проспект, будинок 35-А, офіс 300, та кінцевим бенефіціарним власником ПрАТ "Дніпровагонмаш", тобто сторони за договором, перебувають під контролем однієї особи.

Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: Тігіпко Сергій Леонідович.

Тип особи: афілійована особа акціонера, який одноосібно володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій товариства.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа здійснює контроль над юридичною особою, яка є іншою стороною правочину.

Тігіпко Сергій Леонідович є афілійованою особою акціонера ПрАТ "Дніпровагонмаш". Найменування акціонера: Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД, код HE239493, місцезнаходження: Менандру 3, Глафкос Таувер, 3й поверх, 301, м. Нікосія, Кіпр, 1066.

Правочин із заінтересованістю був вчинений у звітному кварталі.

2	14.09.2021	Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагонмаш"	30 000	550 601	5,45	Отримання банківських послуг в рамках Генерального договору про надання банківських послуг (мультивалютний)	15.09.2021	14.09.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
---	------------	--------------------------------------	--------	---------	------	---	------------	------------	---

Опис:

14.09.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, а саме укладання Генерального договору про надання банківських послуг (мультивалютний), предметом якого є отримання ПрАТ "Дніпровагонмаш" банківських послуг в рамках Генерального договору про надання банківських послуг (мультивалютний) з АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ТАСКОМБАНК". Сума коштів, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 30000 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення суми коштів, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 5,45%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Загальна кількість голосів членів наглядової ради, які мають право голосу з питання вчинення цього правочину із заінтересованістю - 3. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 3, "проти" прийняття рішення - 0.

При вчиненні даного правочину виникають обставини, існування яких створює заінтересованість.

1) Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: найменування - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК"; ідентифікаційний код - 09806443; місцезнаходження - 01032, Україна, м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 30.

Тип особи: юридична особа, в якій посадова особа органу акціонерного товариства, є посадовою особою.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа є стороною такою правочину та отримує винагороду за вчинення такого правочину від акціонерного товариства.

2) Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: член наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" Попенко Сергій Павлович.

Тип особи: посадова особа органу акціонерного товариства.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа здійснює контроль над юридичною особою, яка є іншою стороною правочину.

3) Громадянин України Тігіпко Сергій Леонідович є кінцевим бенефіціарним власником АТ "ТАСКОМБАНК" та ПрАТ "Дніпровагонмаш", тобто сторони за договором, перебувають під контролем однієї особи.

Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: Тігіпко Сергій Леонідович.

Тип особи: афілійована особа акціонера, який одноосібно володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій товариства.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа здійснює контроль над юридичною особою, яка є іншою стороною правочину.

Тігіпко Сергій Леонідович є афілійованою особою акціонера ПрАТ "Дніпровагонмаш". Найменування акціонера: Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД, код НЕ239493, місцезнаходження: Менандру 3, Глафкос Таувер, 3й поверх, 301, м. Нікосія, Кіпр, 1066.

Правочин із заінтересованістю був вчинений у звітному кварталі.

3	14.09.2021	Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагонмаш"	11 761,25	550 601	2,14	Отримання кредитних коштів	15.09.2021	14.09.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
---	------------	--------------------------------------	-----------	---------	------	----------------------------	------------	------------	---

Опис:

14.09.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, а саме на відкриття невідновлювальної кредитної лінії в рамках Генерального договору про надання банківських послуг (мультивалютний) та укладання Додатку 12 "Умови надання невідновлювальної кредитної лінії" до Генерального договору про надання банківських послуг (мультивалютний) з АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ТАСКОМБАНК", предметом якого є отримання кредитних коштів. Сума коштів, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 374000,00 євро, що в гривневому еквіваленті (по курсу НБУ станом на 14.09.2021р. 1 євро - 31,4472 грн.) складає 11761,25 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення суми коштів, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 2,14%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Загальна кількість голосів членів наглядової ради, які мають право голосу з питання вчинення цього правочину із заінтересованістю - 3. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 3, "проти" прийняття рішення - 0.

Предмет правочину: отримання кредитних коштів.

При вчиненні даного правочину виникають обставини, існування яких створює заінтересованість.

1) Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: найменування - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК"; ідентифікаційний код - 09806443; місцезнаходження - 01032, Україна, м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 30.

Тип особи: юридична особа, в якій посадова особа органу акціонерного товариства, є посадовою особою.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа є стороною такою правочину та отримує винагороду за вчинення такого правочину від акціонерного товариства.

2) Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: член наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" Попенко Сергій Павлович.

Тип особи: посадова особа органу акціонерного товариства.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа здійснює контроль над юридичною особою, яка є іншою стороною правочину.

3) Громадянин України Тігіпко Сергій Леонідович є кінцевим бенефіціарним власником АТ "ТАСКОМБАНК" та ПрАТ "Дніпровагонмаш", тобто сторони за договором, перебувають під контролем однієї особи.

Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: Тігіпко Сергій Леонідович.

Тип особи: афілійована особа акціонера, який одноосібно володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій товариства.
 Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа здійснює контроль над юридичною особою, яка є іншою стороною правочину.
 Тігіпко Сергій Леонідович є афілійованою особою акціонера ПрАТ "Дніпровагонмаш". Найменування акціонера: Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД, код НЕ239493, місцезнаходження: Менандру 3, Глафкос Таувер, 3й поверх, 301, м. Нікосія, Кіпр, 1066.
 Правочин із заінтересованістю був вчинений у звітному кварталі.

4	14.09.2021	Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагонмаш"	18 000	550 601	3,27	Отримання кредитних коштів	15.09.2021	14.09.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
---	------------	--------------------------------------	--------	---------	------	----------------------------	------------	------------	---

Опис:

14.09.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, а саме на відкриття відновлювальної кредитної лінії в рамках Генерального договору про надання банківських послуг (мультивалютний) та укладання Додатку 13 "Умови надання відновлювальної кредитної лінії" до Генерального договору про надання банківських послуг (мультивалютний) з АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ТАСКОМБАНК", предметом якого є отримання кредитних коштів. Сума коштів, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 18000 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення суми коштів, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 3,27%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Загальна кількість голосів членів наглядової ради, які мають право голосу з питання вчинення цього правочину із заінтересованістю - 3. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 3, "проти" прийняття рішення - 0.

Предмет правочину: отримання кредитних коштів.

При вчиненні даного правочину виникають обставини, існування яких створює заінтересованість.

1) Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: найменування - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК"; ідентифікаційний код - 09806443; місцезнаходження - 01032, Україна, м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 30.

Тип особи: юридична особа, в якій посадова особа органу акціонерного товариства, є посадовою особою.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа є стороною такого правочину та отримує винагороду за вчинення такого правочину від акціонерного товариства.

2) Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: член наглядової ради ПрАТ "Дніпровагонмаш" Попенко Сергій Павлович.

Тип особи: посадова особа органу акціонерного товариства.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа здійснює контроль над юридичною особою, яка є іншою стороною правочину.

3) Громадянин України Тігіпко Сергій Леонідович є кінцевим бенефіціарним власником АТ "ТАСКОМБАНК" та ПрАТ "Дніпровагонмаш", тобто сторони за договором, перебувають під контролем однієї особи.

Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: Тігіпко Сергій Леонідович.

Тип особи: афілійована особа акціонера, який одноосібно володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій товариства.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа здійснює контроль над юридичною особою, яка є іншою стороною правочину.

Тігіпко Сергій Леонідович є афілійованою особою акціонера ПрАТ "Дніпровагонмаш". Найменування акціонера: Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД, код НЕ239493, місцезнаходження: Менандру 3, Глафкос Таувер, 3й поверх, 301, м. Нікосія, Кіпр, 1066.

Правочин із заінтересованістю був вчинений у звітному кварталі.

5	15.09.2021	Наглядова рада ПрАТ "Дніпровагон"	7 200	550 601	1,31	Отримання у платне володіння та	15.09.2021	15.09.2021	http://www.dvmash.biz/ru/investoram.html
---	------------	-----------------------------------	-------	---------	------	---------------------------------	------------	------------	---

		маш"				користування замовленого ПрАТ "Дніпровагон маш" майна на умовах оперативного лізингу			
--	--	------	--	--	--	---	--	--	--

Опис:

15.09.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, а саме укладання Договору оперативного лізингу з ТОВ "УЛФ-ФІНАНС", предметом якого є отримання у платне володіння та користування замовленого ПрАТ "Дніпровагонмаш" майна на умовах оперативного лізингу. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 7200 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 550601 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 1,31%. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 4. Загальна кількість голосів членів наглядової ради, які мають право голосу з питання вчинення цього правочину із заінтересованістю - 4. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 4, "проти" прийняття рішення - 0.

Предмет правочину: отримання у платне володіння та користування замовленого ПрАТ "Дніпровагонмаш" майна на умовах оперативного лізингу.

При вчиненні даного правочину виникають обставини, існування яких створює заінтересованість.

Громадянин України Тігіпко Сергій Леонідович є кінцевим бенефіціарним власником ТОВ "УЛФ-ФІНАНС", ідентифікаційний код - 41110750; місцезнаходження: 04205, м. Київ, Оболонський проспект, будинок 35-А, офіс 300, та кінцевим бенефіціарним власником ПрАТ "Дніпровагонмаш", тобто сторони за договором, перебувають під контролем однієї особи.

Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: Тігіпко Сергій Леонідович.

Тип особи: афілійована особа акціонера, який одноосібно володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій товариства.

Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства": особа здійснює контроль над юридичною особою, яка є іншою стороною правочину.

Тігіпко Сергій Леонідович є афілійованою особою акціонера ПрАТ "Дніпровагонмаш".

Найменування акціонера: Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД, код НЕ239493, місцезнаходження: Менандру 3, Глафкос Таувер, 3й поверх, 301, м. Нікосія, Кіпр, 1066.

Правочин із заінтересованістю був вчинений у звітному кварталі.

XII. 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 / 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

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
08.09.2009	260/1/09	UA4000060529	16 635 800	8 317 900	16 635 800	0	0
Опис:							
Акцій ПрАТ "Дніпровагонмаш", права голосу за якими обмежено та акцій ПрАТ "Дніпровагонмаш", права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, немає.							

			КОДИ
		Дата	01.10.2021
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Дніпровагонмаш"	за ЄДРПОУ	05669819
Територія	Дніпропетровська область, Заводський р-н	за КОАТУУ	1210436900
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу	за КВЕД	30.20

Середня кількість працівників: 1176

Адреса, телефон: 51925 м. Кам'янське, вул. Українська, буд. 4, (0569) 584727

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

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	10 546	11 534
первісна вартість	1001	19 580	20 272
накопичена амортизація	1002	(9 034)	(8 738)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	110 792	115 111
первісна вартість	1011	336 750	352 568
знос	1012	(225 958)	(237 457)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1 820	1 551
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	5 147	5 147
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	128 305	133 343
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	227 910	305 529
Виробничі запаси	1101	152 648	221 645
Незавершене виробництво	1102	38 035	65 931
Готова продукція	1103	37 213	17 945
Товари	1104	14	8
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13 900	31 865
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	53 681	26 495
з бюджетом	1135	5 887	6 952
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	31 791	16 705
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14 530	32 699
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	74 357	31 065
Готівка	1166	4	1
Рахунки в банках	1167	74 353	31 064
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	422 056	451 310
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	550 361	584 653

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 318	8 318
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	3 724	3 455
Емісійний дохід	1411	603	603
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	46 922	46 922
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	352 689	254 995
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	411 653	313 690
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	28 875	31 706
Довгострокові кредити банків	1510	0	5 065
Інші довгострокові зобов'язання	1515	144	7 141
Довгострокові забезпечення	1520	3 708	3 570
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
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	32 727	47 482
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	7 973
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 192	730
товари, роботи, послуги	1615	18 327	19 123
розрахунками з бюджетом	1620	2 992	1 811
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 900	1 718
розрахунками з оплати праці	1630	7 451	7 044
одержаними авансами	1635	18 373	53 367
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	18 895	13 792
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	36 851	117 923
Усього за розділом III	1695	105 981	223 481
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	550 361	584 653

Примітки: Місцезнаходження за КАТОТТГ - UA12040150010213957.

Керівник

Закірбаєв Олександр Ренатович

Головний бухгалтер

Пуха Ніна Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Дніпровагонмаш"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2021

05669819

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за дев'ять місяців 2021 року

Форма №2

I. Фінансові результати

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	384 401	627 338
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(412 357)	(667 757)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	0	0
прибуток			
збиток	2095	(27 956)	(40 419)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	32 438	20 330
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(63 864)	(65 714)
Витрати на збут	2150	(12 838)	(11 364)
Інші операційні витрати	2180	(29 177)	(20 480)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	0	0
прибуток			
збиток	2195	(101 397)	(117 647)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	4 628	4 900
Інші доходи	2240	3 022	47
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2 886)	(3 980)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(888)	(4)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(97 521)	(116 684)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-173	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(97 694)	(116 684)

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	-44
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	-44
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	-44
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-97 694	-116 728

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	277 541	469 130
Витрати на оплату праці	2505	105 465	144 968
Відрахування на соціальні заходи	2510	32 358	31 584
Амортизація	2515	23 384	21 158
Інші операційні витрати	2520	79 488	25 081
Разом	2550	518 236	691 921

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	16 635 800	16 635 800

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	16 635 800	16 635 800
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-5,872520	-7,014030
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-5,872520	-7,014030
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Примітки викладені у "Примітках до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керівник

Закірбаєв Олександр Ренатович

Головний бухгалтер

Пуха Ніна Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Дніпровагонмаш"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2021

05669819

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять 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	259 680	315 608
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	216 895	377 366
Надходження від повернення авансів	3020	3 589	4 375
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	34 887	32 195
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(108 915)	(51 397)
Праці	3105	(96 250)	(127 110)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(25 350)	(33 384)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(33 975)	(101 921)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(10 285)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(23 116)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(33 975)	(68 520)
Витрачання на оплату авансів	3135	(358 907)	(408 307)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3)	(25 281)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(5 541)	(5 732)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-113 890	-23 588
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	51	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1 423	4 292
дивідендів	3220	18 113	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	104 432	729 076
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(24 325)	(12 862)
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	(40 678)	(108 200)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	59 016	612 306
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	13 153	101 477
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(51 304)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(560 187)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(230)	(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	(732)	(393)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	12 191	-510 407
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-42 683	78 311
Залишок коштів на початок року	3405	74 357	117 912
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-609	477
Залишок коштів на кінець року	3415	31 065	196 700

Примітки: Примітки викладені у "Примітках до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керівник

Закірбасв Олександр Ренатович

Головний бухгалтер

Пуха Ніна Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Дніпровагонмаш"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2021

05669819

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:	3505	0	X	0	X
амортизацію необоротних активів					
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X

Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: Звіт про рух грошових коштів готується за прямим методом.

Керівник

Закірбасв Олександр Ренатович

Головний бухгалтер

Пуха Ніна Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Дніпровагонмаш"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2021

05669819

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	8 318	0	3 724	46 922	353 690	0	0	412 654
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-1 001	0	0	-1 001
Скоригований залишок на початок року	4095	8 318	0	3 724	46 922	352 689	0	0	411 653
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-97 694	0	0	-97 694
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	-269	0	0	0	0	-269
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	-269	0	0	0	0	-269
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:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зарєєстрованого капіталу									
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
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) 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	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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	-269	0	-97 694	0	0	-97 963
Залишок на кінець року	4300	8 318	0	3 455	46 922	254 995	0	0	313 690

Примітки: В рядку 4110 "Інший сукупний дохід за звітний період" відображені коригування за минулі періоди курсової різниці в сумі 269 тис.грн.

Керівник

Закірбаєв Олександр Ренатович

Головний бухгалтер

Пуха Ніна Миколаївна

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

1. Загальна інформація

(а) Організаційна структура та діяльність

Приватне акціонерне товариство "Дніпровагонмаш" (скорочено: ПрАТ "Дніпровагонмаш") (надалі - "Компанія" або "Дніпровагонмаш") було зареєстроване в Україні 19 квітня 1995 року. Його юридичною адресою є: вул. Українська, 4, місто Кам'янське, Дніпропетровська обл., 51925, Україна. Основною діяльністю Компанії є проектування та виробництво вантажних залізничних вагонів, магістральних вагонів та спеціальних промислових вагонів усіх видів. Компанія здійснює свою операційну діяльність в Україні.

ПрАТ "Дніпровагонмаш" розташоване за адресою: 51925, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Українська, буд. 4; тел.:+38(05692) 58-47-27, адреса електронної пошти: sales@dvmash.biz, офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Компанію: www.dvmash.biz, ідентифікаційний код - 05669819; місцезнаходження за КОТОТТГ - ua12040150010213957; організаційно-правова форма за КОПФГ - 230; вид економічної діяльності за КВЕД - 30.20 "Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу". Дата реєстрації: 19.04.1995р. Країна реєстрації - Україна.

Частка власності та право голосу Компанії в її дочірніх підприємствах станом на 31 грудня 2020 та 30 вересня 2021 років були представлені таким чином:

Назва	Країна реєстрації	Частка власності станом на 30 вересня 2021 року	Частка власності станом на 31 грудня 2020 року	Основна діяльність
	Україна	100%	100%	Пряме володіння

Дочірнє підприємство "Дніпродзержинський сталеливарний завод"	Україна	100%	100%	Виробництво сталеливарної продукції
---	---------	------	------	-------------------------------------

ТОВ "Торговий дім "Дніпровагонмаш" Російська

Федерація	100%	100%	Торгова компанія
-----------	------	------	------------------

(б) Стан корпоративного управління

Наявність органів корпоративного управління Компанії та їх компетенція обумовлені Статутом Компанії. Компанія заснувало Наглядову Раду і затвердило Положення про Наглядову Раду. Дирекція є виконавчим органом Компанії, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Дирекція підзвітна Загальним Зборам акціонерів і Наглядовій Раді та організовує виконання їх рішень. Відповідно до Закону, в Компанії обрана Ревізійна комісія, яка контролює фінансово-господарську діяльність Компанії.

Компанія не має відділу внутрішнього аудиту. Функції контролю покладено на контрольно-ревізійне управління.

(в) Економічне середовище та умови здійснення діяльності

В Україні спостерігаються явища, які суттєво впливають на діяльність підприємства. Це бойові дії на сході України, а також різкі коливання української валюти, яка не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, висока інфляція і високі процентні ставки, нестача обігових коштів, постійне та досить різке зростання цін на сировину та послуги і таке інше. Також негативно на діяльність Підприємства впливає світова пандемія COVID 19.

За наявності значної частки експорту в структурі національного ВВП економіка України схильна негативному впливу падіння ринкової кон'юнктури і економічного спаду, які мають місце в інших країнах світу. Уряд України продовжує проводити економічні реформи і удосконалювати законодавчу, податкову і нормативну базу. Майбутня стабільність економіки значною мірою залежить від успіху цих реформ і ефективності вжитих економічних, фінансових і монетарних заходів.

На діяльність та фінансовий стан Підприємства й надалі буде впливати політичний розвиток України, включаючи вплив існуючого та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Такі чинники та їх вплив на Компанію можуть суттєво вплинути на можливість Підприємства продовжувати свою діяльність. Керівництво вважає, що такий вплив на Підприємство є не більшим, ніж на інші подібні підприємства України.

Ця окрема проміжна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні та Російській Федерації на операційну діяльність та фінансовий стан Підприємства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу.

Керівництво упевнене, що в ситуації, що склалася, воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Підприємства. За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності Підприємства може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

2. Основні принципи облікової політики

(а) Підтвердження відповідності

Ця окрема проміжна фінансова звітність загального призначення станом на 30 вересня 2021 рік, була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ") та відповідно до законодавства України.

(б) Основа підготовки інформації

Ця окрема проміжна фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком деяких фінансових інструментів, оцінюваних згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", як зазначено в обліковій політиці нижче. Історична вартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи.

(г) Принцип безперервності діяльності

Окрема проміжна фінансова звітність підготовлена на підставі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Компанія буде продовжувати свої операції в найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Таким чином, керівництво Компанії вважає, що використання принципу безперервної діяльності є доречним в даних обставинах.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової та локальної економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. В результаті виникає

невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії та здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення.

Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

(г) Застосування нових та переглянутих МСФЗ

Наступні стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів були опубліковані (випущені), але не набрали чинності станом на 01 жовтня 2021 року:

Вступають в силу для звітних 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

Надходження до використання за призначенням (Поправки до МСБО 16) 01 січня 2022 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 фінансової звітності (Поправки до МСФЗ 3) 01 січня 2022 року

(е) Функціональна валюта

Окрема проміжна фінансова звітність Компанії представлена у валюті основного економічного середовища, у якому веде свою операційну діяльність (його функціональній валюті). Функціональна валюта - гривня.

(є) Основи облікової політики

Визнання доходів

Дохід від договорів з клієнтами

Для визнання доходу Компанія використовує п'яти-етапну модель згідно МСФЗ (IFRS) 15 - Дохід від договорів з клієнтами". Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання. Дохід від реалізації зменшується на очікувану суму повернутих клієнтами товарів, торговельних знижок та інших подібних відрахувань.

Компанія займається реалізацією продукції, а також наданням послуг. Дохід від договорів з клієнтами визнається, коли контроль за товарами або послугами передається клієнту в сумі, що відображає відшкодування, яке Компанія розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги. Компанія дійшла висновку, що вона виступає як принципал за всіма такими договорами, оскільки вона зазвичай контролює товари або послуги, перш ніж передати їх клієнту.

Продаж товарів та послуг

Дохід від реалізації продукції визнається в певний момент часу, коли контроль над активом передається замовнику. Компанія розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії, торгові або оптові знижки, право на повернення). При визначенні ціни операції з продажу продукції Компанія враховує наслідки змінного відшкодування, існування значних компонентів фінансування та відшкодування, що виплачується замовнику (якщо такі є).

Змінна компенсація

Якщо компенсація, обіцяна за договором, включає в себе змінну суму, Компанія оцінює суму відшкодування, право на яке вона отримує в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві. Змінна компенсація оцінюється в момент укладення договору, і щодо її оцінки застосовується обмеження до тих пір, поки не буде вирішена відповідна невизначеність. Застосування обмеження оцінки змінної компенсації збільшує суму виручки, визнання якої було

відкладено. Право на повернення і зворотні знижки за обсяг призводять до виникнення змінного відшкодування.

Право на повернення

Деякі контракти надають клієнту право повернути товар протягом визначеного періоду. Компанія використовує метод очікуваної вартості для оцінки товарів, які не будуть повернуті, оскільки цей метод найкраще передбачає суму змінної компенсації, на яку Компанія матиме право. Для обліку передачі продукції з правом на повернення

Компанія визнає виручку від переданої продукції в розмірі відшкодування, право на яке очікує отримати, зобов'язання щодо повернення коштів та актив (і відповідне коригування собівартості продажів) щодо права на отримання продукції від покупців при виконанні зобов'язання щодо повернення коштів.

Істотний компонент фінансування

Компанія не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу істотного компонента фінансування, якщо вона очікує в момент укладення договору, що період між передачею обіцяної продукції або послуги покупцеві і оплатою цієї продукції або послуги складає не більше одного року.

Залишок за договорами

Контрактний актив - це право на компенсацію в обмін на товари або послуги, передані покупцеві. Якщо Компанія передає товари або послуги покупцеві до того, як покупець виплатить компенсацію, або до того моменту, коли відшкодування стає таким, що підлягає виплаті, визнається актив за договором, за винятком сум, що подаються в якості дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість - це право Компанії на відшкодування, яке є безумовним, тобто потрібен лише час, необхідний для сплати компенсації.

Зобов'язання Компанії передати товари або послуги клієнтові, за які вона отримала компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від клієнта. Якщо клієнт сплачує компенсацію до того, як Компанія передає товари або послуги клієнту, контрактне зобов'язання визнається, якщо платіж здійснено у складі поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами. Контрактні зобов'язання визнаються як дохід, коли Компанія виконує зобов'язання щодо виконання за договором.

Доходи з відсотків

Доходи з відсотків нараховуються на основі часу на здійснення операції, з урахуванням основної суми заборгованості та відповідної ефективної ставки відсотка, яка представляє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані суми майбутніх надходжень грошових коштів протягом очікуваного строку корисного використання фінансового активу до чистої балансової вартості даного активу.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають суми поточного і відстроченого податків. Податок на прибуток визнається у прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли він відноситься до статей, відображених безпосередньо у власному капіталі чи в іншому сукупному прибутку.

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати чи до відшкодування, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку або збитку за рік, з використанням ставок оподаткування, що діють або фактично діють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки. Поточний податок до сплати також включає будь-яке податкове зобов'язання, що виникає внаслідок оголошення дивідендів.

Відстрочений податок визнається по тимчасових різницях між балансовими сумами активів та зобов'язань, що використовуються для цілей підготовки фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування. Відстрочений податок не розраховується: по тимчасових різницях, що виникають від початкового визнання активів або зобов'язань за операціями, що не є об'єднанням бізнесу, яке не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний

прибуток або збиток, а також по тимчасових різницях, що виникають від інвестицій у дочірні підприємства та спільно контрольовані суб'єкти господарювання, якщо існує ймовірність того, що тимчасові різниці не будуть сторновані у найближчому майбутньому.

Сума відстроченого податку розраховується за ставками оподаткування, які, як очікується, будуть застосовуватись до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законодавством, яке буде чинним або практично введеним в дію на дату звітності.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно зараховуються у разі існування юридично забезпеченого права на взаємно зарахування поточних податкових активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується тими самими податковими органами з того самого суб'єкта господарювання, що обкладається податком, або з різних суб'єктів господарювання, що обкладаються податком, однак при цьому вони мають намір провести взаємно зарахування поточних податкових зобов'язань та активів на нетто-основі або їх податкові активи та зобов'язання будуть реалізовані одночасно.

Відстрочений податковий актив визнається по невикористаних податкових збитках, податкових кредитах та тимчасових різницях, що відносяться на витрати, якщо існує ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого вони можуть бути реалізовані. Відстрочені податкові активи переглядаються на кожну дату звітності та зменшуються, коли реалізація відповідної податкової вигоди більше не є вірогідною.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання можуть наводитися у балансі в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності. У таких випадках у статті "Податок на прибуток від звичайної діяльності" проміжного Звіту про фінансові результати наводиться лише сума поточного податку на прибуток, а на дату річного балансу в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності здійснюється відповідне коригування (збільшення, зменшення) суми витрат з податку на прибуток з урахуванням змін відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань за звітний рік. Розрахунок проводити станом на кінець звітного року

Основні засоби

Компанія визнає матеріальні об'єкти основними засобами, якщо вони утримуються з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 гривень.

Основні засоби відображаються за історичною або доцільною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. На дату прийняття МСФЗ за справедливу вартість основних засобів було взято їх умовну вартість для цілей підготовки фінансової звітності згідно з МСФЗ.

Історична вартість об'єкта основних засобів включає: (а) ціну придбання, включаючи імпортні мита і податки, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії. Вартість активів, створених власними силами, включає собівартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Капіталізовані у подальшому витрати включають основні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, включаються до складу звіту про фінансові результати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість або доцільну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це очікувана сума, яку Компанія одержала б на даний момент від реалізації об'єкта основних

засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, в якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів нараховується з метою списання вартості відповідного активу протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Компанії основних засобів Строк корисного використання,

років

Будівлі та споруди 10-30

Машини та обладнання 5-20

Промислові транспортні засоби 5-23

Автомобілі 3-5

Офісне обладнання та інші основні засоби 3-5

Прибуток або збиток, які виникають у результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається у складі звіту про фінансові результати.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, включаючи відповідний розподіл змінних накладних витрат, понесених безпосередньо під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на основі того самого методу, що й інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у місці та стані, який забезпечує їхню експлуатацію відповідно до намірів керівництва

Знецінення основних засобів

На кожну звітну дату Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що дані активи зазнали збитку від знецінення.

У разі наявності таких свідчень Компанія здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо таке знецінення мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Компанія оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить даний актив. У випадках коли можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу активів корпоративні активи також розподіляються на окремі одиниці, які генерують грошові кошти, або, інакше, вони розподіляються до найменшої Компанії одиниць, які генерують грошові кошти, для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості при використанні. При проведенні оцінки вартості при використанні сума очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, стосовно якого не були скориговані оцінки майбутніх грошових потоків.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збитки від знецінення одразу визнаються негайно у складі звіту про фінансові результати, за винятком випадків коли відповідний актив відображається за переоціненою вартістю. У таких випадках збиток від знецінення відображається як зменшення у результаті переоцінки.

У випадках коли збиток від знецінення у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову

вартість, яка була б визначена, якби для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати, крім випадків коли відповідний актив є об'єктом основних засобів, який відображається за переоціненою вартістю. У цьому випадку сторнування збитку від знецінення розглядається як збільшення у результаті переоцінки.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнають, якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Компанії; та собівартість активу можна достовірно оцінити. Актив ідентифікується, якщо він може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням.

Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Видатки на нематеріальний актив визнають як витрати на момент їхнього понесення за винятком випадків, коли вони становлять частину собівартості нематеріального активу, який відповідає критеріям визнання, або цей об'єкт був придбаний при об'єднанні бізнесу і його не можна визнати як нематеріальний актив.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність

Необоротні активи (або група вибуття) класифікуються Компанією як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Ця умова вважається виконаною, якщо актив (або група вибуття) можна продати у його поточному стані, та існує висока вірогідність такого продажу. Керівництво повинне завершити продаж активу протягом одного року з моменту його класифікації як призначеного для продажу.

Якщо Компанія прийняла план продажу контрольного пакету дочірнього підприємства, усі активи та зобов'язання такого дочірнього підприємства змінюють свою класифікацію на такі, що призначені для продажу, за умови виконання описаних вище критеріїв, незалежно від збереження Компанією неконтрольних часток володіння у колишньому дочірньому підприємстві після продажу.

Необоротні активи (та Компанії вибуття), які були класифіковані як призначені для продажу, оцінюються за меншою із двох величин: залишкової вартості на момент зміни класифікації та справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, коли підприємство стає стороною щодо контрактних зобов'язань за відповідним інструментом.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань, додаються або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів та фінансових зобов'язань, в залежності від обставин, при первісному визнанні. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі звіту про фінансові результати.

У випадку зобов'язань із кредитування та договорів фінансової гарантії дата, з якої суб'єкт господарювання стає стороною безвідкличного зобов'язання, вважається датою первісного визнання в цілях застосування вимог щодо зменшення корисності.

У разі видачі фінансової гарантії на користь непов'язаної сторони в окремій операції, що здійснюється на засадах незалежності сторін, справедлива вартість фінансової гарантії на початку, дорівнюватиме розмірові отриманої премії. Після цього, Компанія оцінює фінансову гарантію за вищим із таких значень:

- резерву під збитки

- первісно визнаною сумою за вирахуванням, коли доречно, загальної суми доходу, визнаного відповідно до принципів МСФЗ 15

Якщо за надання гарантії Компанії не була сплачена премія (що є справедливою вартістю угоди), на дату, Компанія визнає зобов'язання за вартістю послуг зі страхування фінансової відповідальності на активному ринку. Для ринку України вартість договорів страхування фінансової відповідальності становить близько 2% від суми наданої гарантії.

Фінансові активи

Фінансові активи класифікуються, при первісному визнанні, як фінансові активи за амортизованою вартістю; справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик грошових потоків фінансового активу та бізнес-моделі Компанії для управління ними. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного фінансового компонента або, Компанія спочатку оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю плюс, у випадку фінансового активу, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить значного фінансового компонента, оцінюється за ціною операції, визначеною згідно з МСФЗ 15.

Бізнес-модель визначається на рівні, який найкраще відображає, яким чином здійснюється управління об'єднаними в групи фінансовими активами для досягнення певної мети бізнесу. Бізнес-модель визначає, чи будуть потоки грошових коштів результатом збору договором грошових потоків, або як для отримання передбачених договором грошових потоків, так і для продажу фінансових активів.

Позики та дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню, яка не має котирування на активному ринку, класифікується як позики та дебіторська заборгованість. Позики та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитку від знецінення. Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не буде істотним. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви на покриття очікуваних кредитних збитків визнаються у складі звіту про фінансові результати, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився.

Метод ефективної ставки відсотка

Метод ефективної ставки відсотка представляє собою метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу та розподілу доходів з відсотків протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка - це ставка, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів (включаючи всі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрат на здійснення операції та інших премій або дисконтів) протягом очікуваного строку використання фінансового активу або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості при первісному визнанні. Доходи визнаються на основі ефективної ставки відсотка для боргових інструментів.

Знецінення фінансових активів

Компанія визнає резерв на очікувані кредитні збитки для всіх боргових інструментів, які не

обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки базуються на різниці між договірними грошовими потоками, що сплачуються відповідно до контракту, та всіма грошовими потоками, які Компанія очікує отримати, дисконтовані за початковою ефективною процентною ставкою. Очікувані потоки грошових коштів включатимуть грошові потоки від продажу заставного майна або інші кредитні покращення, які є невід'ємною частиною договірних умов.

Якщо на звітну дату відсутнє значне збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом з моменту первісного визнання, Компанія оцінює резерв під збитки по даному фінансовому інструменту в сумі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам. Якщо кредитний ризик по фінансовому інструменту значно збільшився з моменту первісного визнання Компанія оцінює резерв під збитки за фінансовим інструментом в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін.

Для дебіторської заборгованості та контрактних активів Компанія застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Таким чином, Компанія не відстежує зміни у кредитному ризику, а замість цього визнає збитків від знецінення визначені на основі очікуваних кредитних збитків протягом усього терміну дії фінансового активу. Компанія використовує матрицю для визначення розрахунку резерву під знецінення, яка ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням прогнозних оцінок, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Компанія розглядає фінансовий актив у невиконанні зобов'язань, якщо договірні платежі прострочені протягом 90 днів. Однак у певних випадках Компанія може також вважати фінансовий актив неплатоспроможним, коли внутрішня або зовнішня інформація вказує на те, що Компанія навряд чи отримає непогашені договірні суми в повному обсязі, перш ніж брати до уваги будь-які кредитні покращення, які утримує Компанія. Фінансовий актив списується, якщо немає обґрунтованих очікувань щодо повернення договірних грошових потоків.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив тільки у тих випадках, коли припиняють свою дію контрактні права на потоки грошових коштів від даного активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі істотні ризики та вигоди, пов'язані з володінням даним активом, іншому підприємству.

Якщо Компанія не передає і не зберігає всі істотні ризики та вигоди, пов'язані з володінням активом, але продовжує контролювати переданий актив, тоді вона визнає свою збережену частку в даному активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку їй, можливо, треба буде заплатити. Якщо Компанія зберігає всі істотні ризики та вигоди, пов'язані з володінням переданим фінансовим активом, вона продовжує визнавати даний фінансовий актив і також визнає забезпечені заставою суми позик у розмірі отриманих надходжень.

За умови повного припинення визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою компенсації отриманої і до отримання та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів, визнається у звіті про фінансові результати.

Гроші та їхні еквіваленти

Гроші та їхні еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на рахунках у банках та депозити з первісним терміном погашення менше трьох місяців.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Компанією

Класифікація на боргові інструменти або інструменти власного капіталу

Боргові та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як інструменти власного капіталу у відповідності до сутності договору.

Інструменти власного капіталу

Інструмент власного капіталу представляє собою будь-який договір, який свідчить про залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені Компанією, відображаються за справедливою вартістю отриманих

надходжень, за вирахуванням прямих витрат на їхній випуск.

Дивіденди

Дивіденди, оголошені протягом звітної періоду, визнаються як розподіл нерозподіленого прибутку серед акціонерів протягом періоду, причому сума визнаних, але не випланих дивідендів включається до складу короткострокових зобов'язань. Дивіденди, оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску, не визнаються як зобов'язання на звітну дату, але розкриваються у примітках до фінансової звітності.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання включають позики і торгіву та іншу кредиторську заборгованість та первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Метод ефективної ставки відсотка представляє собою метод розрахунку амортизованої вартості фінансового зобов'язання та розподілу відсоткових витрат протягом відповідного періоду. Ефективна ставка відсотка - це ставка, яка точно дисконтує попередньо оцінені майбутні виплати грошових коштів протягом очікуваного строку дії фінансового зобов'язання або, якщо доцільно, протягом коротшого періоду.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Компанії виконані, відмінені або спливає строк їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання та сплаченої компенсації і компенсації до сплати визнається у звіті про фінансові результати.

Пенсійні плани із визначеними виплатами

Компанія сплачує до Державного пенсійного фонду України суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Витрати Компанії на ці внески включаються до складу статті "Заробітна плата та відповідні нарахування". Ці суми визнаються витратами того періоду, в якому вони були понесені.

Окрім того, Компанія зобов'язана компенсувати Державному пенсійному фонду України суми за пенсії, які виплачуються державою колишнім працівникам Компанії, які працювали у шкідливих умовах (перелік професій: "Список I" та "Список II") і, відповідно, отримали право на достроковий вихід та отримання пенсії до настання звичайного пенсійного віку згідно із пенсійним законодавством України.

Даний пенсійний план із визначеними виплатами ("План") не має спеціального фонду і активів для його забезпечення. Зобов'язання та витрати, які стосуються даного пенсійного плану із визначеними виплатами, нараховуються у цій фінансовій звітності з використанням методу прогновної кредитної одиниці стосовно працівників, які мають право на такі виплати.

Чисте зобов'язання Компанії стосовно цього Плану розраховується шляхом оцінки майбутніх виплат, які працівники заробили за свої послуги, які вони надали у поточному та попередньому періодах. Сума виплати потім дисконтується для визначення поточної вартості зобов'язання, яке відображається у балансі.

Ставка дисконту визначається з урахуванням різних джерел інформації, включаючи доходність на дату звітності по українських державних та високоліквідних корпоративних довгострокових облігаціях. Актуарні прибутки та збитки визнаються негайно у складі звіту про сукупний дохід. Пенсійні зобов'язання обліковуються як довгострокові зобов'язання. Компанія використовує послуги професійного актуарія для розрахунку суми цих зобов'язань на кожну звітну дату. Фактичні результати можуть відрізнятися від оцінок, зроблених станом на звітну дату.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на сировину, прямі витрати на оплату праці та відповідні накладні витрати, понесені для доведення запасів до їхнього теперішнього

місця розташування та стану. Собівартість запасів розраховується з використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації визначається виходячи з розрахункової ціни продажу, за вирахуванням всіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку запасів на предмет знецінення. На суму знецінення запасів, визначену за результатами здійснення процедур тестування запасів на предмет відповідності їх балансової вартості очікуваній ціні продажу, створюється резерв знецінення запасів.

Резерв знецінення нараховується на матеріали, що не використовувалися протягом звітного року та які не будуть використані на виробництві протягом ближчого часу. Резерв знецінення коригується в разі, якщо стало відомо, що матеріали, на які раніше був створений резерв знецінення, почали використовуватися на виробництві та/або реалізовані, списані тощо.

Резерви

Резерви визнаються, коли Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Компанія буде змушена погасити дане зобов'язання і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Сума визнана в якості резерву, представляє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, характерних для даного зобов'язання. У випадках коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточних зобов'язань, його балансова вартість представляє собою поточну вартість даних потоків грошових коштів.

У випадках коли очікується, що одна або всі економічні вигоди, необхідні для відновлення суми резерву, будуть відшкодовані третьою стороною, дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує практична впевненість у тому, що таке відшкодування буде отримане, і сума дебіторської заборгованості може бути достовірно визначена.

Компанія як орендатор

Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди. Умовні орендні платежі, які виникають за договорами операційної оренди, визнаються як витрати того періоду, в якому вони були понесені.

3. Істотні облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

(а) Використання оцінок та припущень

Підготовка цієї проміжної окремої фінансової звітності вимагає від керівництва прийняття оцінок і припущень, які впливають на суми активів і зобов'язань, відображених у звітності, а також на розкриття умовних активів і зобов'язань та відображених сум доходів і витрат за звітний період. Внаслідок невизначеності, яка властива таким оцінкам, фактичні результати, відображені у майбутніх періодах, можуть відрізнятись від цих оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд, якщо результат перегляду впливає лише на цей період або у періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо результат перегляду впливає на поточний та майбутній періоди.

(б) Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності включаючи контроль за валютними та митними операціями продовжує розвиватися.

Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Компанія дотримувалась всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Внесення змін до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо удосконалення деяких положень від 05.10.2017 г. № 2164-VIII суттєво не вплинуло на формування фінансової звітності Компанії.

Можливість реалізації відстрочених податкових активів

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому. Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок керівництва стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх обсягів реалізації готової продукції, товарів, послуг, цін на матеріали та операційних витрат.

Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки являються об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку. Детальніша інформація надана в Примітці 14.

Визнання та оцінка знецінення безвідсоткових позик наданих

Безвідсоткові позики надані визнаються як фінансовий актив по номінальній вартості, яка дорівнює справедливій вартості на дату видачі, оскільки Компанія має право негайної вимоги погашення цих позик. Знецінення безвідсоткових позик наданих, якщо є, оцінюється на основі історичного досвіду, аналізу фінансового стану відповідних контрагентів, окремо або у складі груп. Детальніша інформація надана в Примітці 22.

Оцінка знецінення дебіторської заборгованості - очікуванні кредитні збитки

Компанія регулярно проводить оцінку дебіторської заборгованості та передплат виданих постачальникам для визначення втрати вартості даних активів. При визначенні сумнівної дебіторської заборгованості враховуються такі фактори як поточна загальна економічна кон'юнктура, галузеві економічні умови, а також історичні дані про поведінку споживачів продукції. Зміни в економіці, промисловості, а також у фінансовому стані конкретних споживачів можуть викликати необхідність коригування резервів сумнівної дебіторської заборгованості, відображених в фінансовій звітності. Компанія використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємовідносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу у випадку, коли контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Керівництво здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу.

Оцінка чистої вартості та знецінення запасів

Компанія створює резерв знецінення по застарілим і неліквідним матеріалами і запасним частинам. Крім того, деяка частина готової продукції Компанії відображена в балансі за чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації базується на найбільш достовірній інформації, доступної на дату оцінки. При оцінці беруться до уваги зміни цін і витрат, що безпосередньо відносяться до подій, які відбулися після звітної дати, в тій мірі, наскільки ці події підтверджують наявність умов на кінець звітного періоду. Детальніша інформація надана в Примітці 19.

Оцінка зменшення корисності необоротних активів

Основні засоби, інвестиції та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності відповідно до МСФЗ (IAS) 36, якщо обставини вказують на можливе зменшення

корисності.

Ознаки, які Компанія вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії Компанії (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів, або їх вилучення з операцій), істотні негативні промислові або економічні тенденції та інші чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливості активів приносити дохід, припущень щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинників. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

Визначення очікуваного відшкодування величини одиниці, яка генерує грошові потоки

Визначення суми очікуваного відшкодування активів потребує від керівництва робити припущення щодо майбутніх продажів, валової маржі, операційних витрат, темпів зростання в пост-прогнозному періоді, капітальних витрат та ставки дисконтування із застосуванням розрахунку середньозваженої вартості капіталу WACC.

Станом на 30 вересня 2021 року керівництво Компанії провело оцінку основних засобів на предмет економічного знецінення. Відновлювана вартість визначалася виходячи з вартості при використанні з урахуванням прогнозних грошових потоків, спланованих у рамках ухваленого Компанією бюджету на п'ять років. Для даної моделі було застосовано основне припущення - визначення ставки дисконтування прогнозних грошових потоків на 5 років із застосуванням середньозваженої вартості капіталу WACC. При збільшенні застосованої ставки дисконтування (WACC), вартість оцінюваної одиниці зменшуватиметься, при зменшенні - вартість оцінюваної одиниці зростатиме.

Розрахунок економічних вигід від використання одиниці, що генерує грошові кошти, є особливо чутливим до наступних припущень:

- Валовий прибуток - керівництво визначило плановий показник валового прибутку на підставі результатів минулих років і своїх очікувань щодо розвитку внутрішнього та зовнішнього ринку;
- Інфляція цін на виробничі ресурси - оціночні значення були отримані з опублікованих показників. Прогнозні показники використовувалися за наявності даних у відкритому доступі, в іншому випадку в якості індикатора майбутніх змін ціни використовувалися останні фактичні дані щодо зміни цін на ресурси.

В результаті тестування на знецінення не було виявлено збитків від зменшення корисності.

Використання оціночних даних і припущень, так само як і вибір методології оцінки, робить істотний вплив на величину справедливої вартості активу, а, отже, і на величину знецінення.

Строки корисного використання основних засобів

Компанія оцінює строки корисного використання об'єктів основних засобів, на основі очікувань щодо їх майбутнього використання з урахуванням технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та інших чинників. Строки корисного використання основних засобів переглядаються не рідше одного разу на рік наприкінці кожного звітного року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСФЗ (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Зазначені оцінки можуть вплинути на балансову вартість основних засобів у звіті про фінансовий стан і знос, визнаний у прибутках та збитках.

Пенсійні зобов'язання

Сума пенсійних зобов'язань оцінюється на основі низки прогнозів та припущень, які необхідні для оцінки зобов'язання на кожну звітну дату. Від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень стосовно очікуваної заробітної плати, зміни рівня інфляції тощо. Вартість зобов'язань з пенсійного забезпечення за визначеними виплатами та іншим виплатам по

закінченню трудової діяльності визначається з використанням актуарних припущень. Актуарні припущення включають припущення щодо ставок дисконтування, очікуваних приростів заробітної плати, плинності працівників, коефіцієнтів смертності та майбутнього приросту пенсій.

Для визначення відповідної ставки дисконтування, керівництво приймає до уваги поточні відсоткові ставки по державним облігаціям. Рівень смертності базується на загальнодоступних таблицях смертності по Україні. Майбутнє збільшення заробітної плати та мінімальної заробітної плати базується на очікуваному рівні інфляції в Україні та попередньому досвіді. Зміна оцінок керівництва може вплинути на вартість балансового зобов'язання та відповідних нарахувань у складі звіту про фінансові результати. Детальніша інформація надана в Примітці 26.

Судові розгляди

Компанія застосовує професійне судження при оцінці та визнанні резервів і розкритті потенційних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами або незадоволеними претензіями, що підлягають врегулюванню шляхом переговорів, за участю третіх осіб, за допомогою арбітражного розгляду або законодавчого регулювання, а також інших потенційних зобов'язань. Професійне судження необхідно при визначенні імовірності задоволення позову або претензії, пред'явлених Компанії, і виникнення зобов'язання, пов'язаного з таким позовом або претензією, а також при розрахунку діапазону сум можливого відшкодування. У силу невизначеності, яка є невід'ємною частиною будь-якої оцінки, фактичні збитки можуть істотно відрізнятися від розрахованого резерву. Зроблені припущення підлягають уточненню в міру надходження нової інформації, головним чином, від внутрішніх фахівців, а також від зовнішніх консультантів. Перегляд первісних оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати діяльності. Детальніша інформація надана в Примітці 30.

(в) Оцінка справедливої вартості

Певні положення облікової політики Компанії і ряд розкриттів вимагають оцінки справедливої вартості фінансових активів і зобов'язань.

При оцінці справедливої вартості активу або зобов'язання Компанія застосовує, наскільки це можливо, наявні ринкові дані. Оцінки справедливої вартості відносяться до різних рівнів ієрархії справедливої вартості залежно від вихідних даних, що використовуються в рамках відповідних методів оцінки:

- Рівень 1: котирувальні (не скориговані) ціни на ідентичні активи та зобов'язання на активних ринках.

- Рівень 2: вихідні дані, крім котирувальних цін, що застосовуються для оцінок Рівня 1, які є наявними або безпосередньо (тобто, такі як ціни), або опосередковано (тобто, визначені на основі цін).

- Рівень 3: вихідні дані для активів і зобов'язань, які не ґрунтуються на наявних ринкових даних (не наявні вихідні дані).

Якщо вихідні дані, які використовуються для оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання, можуть бути віднесені до різних рівнів ієрархії справедливої вартості, то оцінка справедливої вартості в цілому відноситься до того рівня ієрархії, якому відповідають вихідні дані найбільш низького рівня, що є суттєвими для всієї оцінки.

Компанія визнає переведення між рівнями ієрархії справедливої вартості на дату закінчення звітного періоду, протягом якого ця зміна мала місце.

Детальніша інформація щодо оцінки справедливої вартості фінансових інструментів надана в Примітці 31.

4. виправлення помилок на початок звітного періоду та порівняльна інформація

За 9 місяців 2021 року підприємство внесло коригування, що не були визнані станом на 31 грудня 2020 року, до наступних статей фінансовою звітності:

(у тисячах гривень) Код рядка 31.12.2020 (згідно з попередньою звітністю) Коригування
31.12. 2020 (перераховано)

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 1130 53 921

(240)

53 681

Нерозподілений прибуток 1420 353 690 (1 001)352 689

Довгострокові забезпечення 1520 2 947 761 3 708

ВСЬОГО 1900 550 601 (240) 550 361

(у тисячах гривень) Код рядка 31.12.2020 (згідно з попередньою звітністю) Коригування
31.12. 2020 (перераховано)

I. Фінансові результати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 (1 043 965) (761) (1 044 726)

Адміністративні витрати 2130 (88 833) (46) (88 879)

Витрати на збут 2150 (14 883) (194) (15 077)

Чистий фінансовий результат 2355 (110 920) (1 001)(111 921)

Сукупний дохід 2465 (110 920) (1 001)(111 921)

Зміни відбулися за рахунок донарахувань резерву на гарантійний ремонт за 2020 рік та за розрахунками за виданими авансами.

5. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (код рядка 2000)

(у тисячах гривень)

30.09.2021

30.09.2020

ГРН'000

ГРН'000

Доходи від реалізації залізничних вагонів і рухомого складу 351490

540 948

Доходи від продажу запасних частин 14838 67 829

Доходи від наданих послуг 17906 18 483

в тому числі ремонт вагонів 17311 14 881

Доходи від продажу альтернативної продукції 167 78

Всього 384401 627 338

6. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (код рядка 2050)

(у тисячах гривень) 30.09.2021

30.09.2020

Собівартість власної продукції:

Сировина 352 993 364 867

Заробітна плата та відповідні нарахування 86 688 124 502

Зміни залишків запасів (77 619) 141 213

Знос основних засобів 19 635 17 402

Інші витрати 30 660 19 773

Всього 412 357 667 757

7. Адміністративні витрати (код рядка 2130)

(у тисячах гривень)	30.09.2021	30.09.2020		
Заробітна плата та відповідні нарахування		37 418		39 887
Оренда земельної ділянки	8 415	7 480		
Транспортні витрати	2 751	3 057		
Витрати на тестування та сертифікацію продукції			4 530	3 810
Утилізація відходів та прибирання території		900		1 013
Амортизація нематеріальних активів		2 970		2 615
Комісійні банків	883	931		
Запаси	432	627		
Знос основних засобів	147	241		
Інші витрати	5 418	6 053		
Всього	63 864	65 714		

8. Витрати на збут (код рядка 2150)

(у тисячах гривень)	30.09.2021	30.09.2020		
Заробітна плата та відповідні нарахування			7 026	6 805
Транспортні витрати	4 410	2 144		
Знос основних засобів	32	315		
Знос активу з права використання	513		457	
Оренда необоротних активів				
Запаси	77	159		
Інші витрати	780	1 484		
Всього	12 838	11 364		

9. Інші операційні доходи (код рядка 2120)

(у тисячах гривень)	30.09.2021	30.09.2020		
Доходи від продажу інших оборотних активів			19 166	8 227
Доходи від продажу інших послуг	7 973		8 848	
Доходи від переоцінки балансів у іноземній валюті			-	753
Доходи/(збитки) від реалізації іноземної валюти			3 619	2 502
Отримані штрафи, неустойки	1 680		-	
Всього	32 438	20 330		

10. Інші операційні витрати (код рядка 2180)

(у тисячах гривень)	30.09.2021	30.09.2020		
Собівартість інших оборотних активів			8 519	6 100
Собівартість інших послуг	7 012		5 615	
Заробітна плата та відповідні нарахування			6 691	5 370
Списання запасів	540	587		
Витрати Профкому	255	511		
Знос основних засобів	87	87		
Зміна резерву на покриття збитків від сумнівної дебіторської заборгованості			1 613	126
Інші витрати	4 460	2 084		
Всього	29 177	20 480		

11. Інші фінансові доходи (код рядка 2220)

(у тисячах гривень)

	30.09.2021	30.09.2020	
Проценти по депозитним вкладам	1 176		4 509
Дивіденди одержані	3 452	-	
Інші доходи	-	391	
Всього	4 628	4 900	

12. Фінансові витрати (код рядка 2250)

(у тисячах гривень)

	30.09.2021	30.09.2020	
Відсотки за пенсійними зобов'язаннями	2 614		2 425
Нараховані відсотки по активу з права користування			230 251
Нараховані відсотки по кредитах	42	-	
Інші витрати	-	1 304	
Всього	2 886	3 980	

13. Інші доходи та витрати (код рядка 2240 та 2270)

Інші доходи

(у тисячах гривень) 30.09.2021 30.09.2020

Дохід від вибуття основних засобів

2 136

43

Дохід від неопераційної курсової різниці

Дохід від продажу цінних паперів

Інші витрати(доходи) (2) -

Всього 2 134 43

14. Відстрочені податкові активи та витрати з податку на прибуток (код рядка 1045, 2300)

На 30 вересня 2021 р. установлена законодавством ставка оподаткування Компанії становить 18% (31 грудня 2020 р.: 18%).

Основні компоненти витрат з податку на прибуток були представлені таким чином на. :

(у тисячах гривень) 30.09.2021 30.09.2020

Поточні витрати з податку на прибуток (173) -

Витрати (вигода) з відстроченого податку на прибуток - -

Всього(173) -

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року оцінювались за податковими ставками (18%), які, як очікується, будуть застосовуватись у періоді, у якому передбачається реалізувати відповідні тимчасові різниці. Відповідно до облікової політики підприємства відстрочені податкові активи в проміжній фінансовій звітності не перераховуються, а рахуються на кінець звітного періоду(року).

15. Нематеріальні активи (код рядка 1000)

(у тисячах гривень) Ліцензії Інші нематеріальні активи Всього

Первісна вартість

Станом на 31 грудня 2020 року 3 645 15 935 19 580

Надходження 76 9 367 9 443

Вибуття (75) (8 676) (8 751)

Станом на 30 вересня 2021 року 3 646 16 626 20 272

Накопичена амортизація			
Станом на 31 грудня 2020 року	(3 283)	(5 751)	(9 034)
Амортизаційні нарахування(192)	(2 778)	(2 970)	
Ліквідовано при вибутті	3 266	3 266	
Інші зміни -	-	-	
Станом на 30 вересня 2021 року	(3 475)	(5 263)	(8 738)
Балансова вартість			
Станом на 31 грудня 2020 року	362	10 184	10 546
Станом на 30 вересня 2021 року	171	11 363	11 534
(у тисячах гривень) Ліцензії		Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість			
Станом на 31 грудня 2019 року	3 397	12 176	15 573
Станом на 31 грудня 2020 року	3 645	15 935	19 580
Накопичена амортизація			
Станом на 31 грудня 2019 року	(3 098)	(4 607)	(7 705)
Станом на 31 грудня 2020 року	(3 283)	(5 751)	(9 034)
Балансова вартість			
Станом на 31 грудня 2019 року	299	7 569	7 868
Станом на 31 грудня 2020 року	362	10 184	10 546

16. Основні засоби (код рядка 1010)

(у тисячах гривень)

Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Промислові	транспортні	засоби
Автомобілі	Офісне обладнання та інші основні засоби	Актив з права		
Користування	Незавершене будівництво	Всього		
Станом на 31 грудня 2020 року	105 267	192 320	22 777 2 424	10 756 1 997 1 209
336 750				
Надходження 944	14204	30	7135	18207 40520
Вибуття	-1271 -8097 -95	-60	-15179	-24702
Інші зміни			0	
Станом на 30 вересня 2021 року	104 940	198 427	22 682 2 424	10 726 9 132 4 237
352 568				
Накопичена амортизація				
Станом на 31 грудня 2020 року	(80 956)	(116 725)	(16 407)	(1 755)(9 316)(799)
-	(225 958)			
Амортизаційні нарахування(2 782)(15 657)	(642)	(182)	(530)	(621) (20 414)
Вибуття	1 230 7 541 84	60	8 915	
Інші зміни			0	

Станом на 30 вересня 2021 року	(82 508)	(124 841)	(16 965)	(1 937)(9 786)(1 420) 0 (237 457)
--------------------------------	----------	-----------	----------	-----------------------------------

Балансова вартість

Станом на 31 грудня 2020 року	24 311 75 595 6 370 669	1 440 1 198 1 209 110 792
-------------------------------	-------------------------	---------------------------

Станом на 30 вересня 2021 року	22 432 73 586 5 717 487 940	7 712 4 237 115 111
--------------------------------	-----------------------------	---------------------

(у тисячах гривень)

	Будівлі та споруди Автомобілі	Машини та обладнання Офісне обладнання та інші основні засоби	Промислові засоби	транспортні Актив з права	засоби
Користування	Незавершене будівництво	Всього			
Станом на 31 грудня 2019 року	102 271	167 719	22 655 2 573	10 729 1 998	9 132
317 523					
Надходження	2 550 25 087 -	- 93 -	19 818 47 548		
Вибуття	- (473) -	(27) (79) -	(27 741)	(28 230)	
Інші зміни	- - 122	(122) 13 (1)	(27 741)	(1)	
Станом на 31 грудня 2020 року	105 267	192 320	22 777 2 424	10 756 1 997	1 209
336 750					

Накопичена амортизація

Станом на 31 грудня 2019 року	(77 018)	(98 546)	(15 588)	(1 485)(8 538)-
- (201 346)				
Амортизаційні нарахування	(3 937)(18 651)	(819) (297) (857)	(628) -	(25 189)
Вибуття	- 473 -	27 79 -	- - 579	
Інші зміни	(1) (1) -	- - -	- - (2)	
Станом на 31 грудня 2020 року	(80 956)	(116 725)	(16 407)	(1 755)(9 316)(799)
- (225 958)				

Балансова вартість

Станом на 31 грудня 2019 року	25 699 69 173 7 067 1 088 2 191 1 827 9 132 116 177
-------------------------------	---

Станом на 31 грудня 2020 року	24 311 75 595 6 370 669 1 440 1 198 1 209 110 792
-------------------------------	---

Станом на 30 вересня 2021 року Компанією було передано у заставу машини та обладнання на суму 65534 тис. грн для забезпечення Кредитного Договору від 03 вересня 2021 року щодо відкличної невідновлювальної кредитної лінії.

Станом на 30 вересня 2021 року до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи первісною вартістю 89 885 тисяч гривень (2020: 90 682 тисяч гривень).

Інформація про ці активи була представлена таким чином:

(у тисячах гривень)

	30 вересня		31 грудня	
	2021 року		2020 року	
Машини та обладнання	46 639	46 759		
Будівлі та споруди	28 234	29 467		
Офісне обладнання та інші основні засоби		7 512		6 946
Промислові транспортні засоби	6 291	6 300		
Автомобілі	1 210	1 210		
Всього	89 885	90 682		

17. Активи з права користування

Активи з права користування на 30.09.2021 року представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

	Офіси	Автомобілі	Всього
Первісна вартість на 01 січня 2020 року	1 998		1 988
Надходження за 2020 рік		7 135	7 135
Нарахована амортизація на 01 січня 2020 року	800		
	800		
Нарахована амортизація за 2020 рік	514	107	621
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2020 року			684
	7 027		

7 712

Орендні зобов'язання представлені наступним чином: менше 1 року від 1 до 5 років
Усього

Терміни погашення орендних зобов'язань 730 7 141 7 871

Теперішня вартість орендних зобов'язань на 30.09.2021 7 871

18. Довгострокові фінансові інвестиції інших підприємств (код рядка 1030)

Довгострокові фінансові інвестиції інших підприємств представляють собою наступне:

(у тисячах гривень)

Частка власності станом на

30 вересня

2021 року 30 вересня

2021 року 31 грудня

2020 року

Дочірнє підприємство "Дніпродзержинський сталеливарний завод) код ЄДРПОУ 19309317

100% 1 060 1 060

Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий Дім "Дніпровагонмаш" код за ОДРН 1077757611293

100% 491 760

Всього 1 551 1 820

19. Запаси (код рядка 1100)

(у тисячах гривень)

30 вересня

2021 року 31 грудня

2020 року

Прокатна сталь, лиття та інші компоненти 206 835 137 188

Запасні частини та інші запаси 14 810 15 460

Всього 221 645 152 648

Готова продукція	17 945	37 213
Незавершене виробництво	65 931	38 035
Товари	8	14
Всього	305 529	227 910

Станом на 30 вересня 2021 року Компанією було передано у заставу запаси (тара, сировина та матеріали, готова продукція) на суму 16 671 тис. грн згідно попередніх розрахунків для забезпечення мультивалютної кредитної лінії в межах Генерального Договору від 15 вересня 2021 року.

20. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (код рядка 1125)
(у тисячах гривень) 30 вересня
2021 року 31 грудня
2020 року

Торгова дебіторська заборгованість, у тому числі:

- у російських рублях	-	-
- в українських гривнях	32945	14 469
- в євро	73	-

За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості (1153) (569)
Всього 31 865 13 900

Інформація про кредитний ризик Компанії та збитки від зменшення корисності у зв'язку з торговою дебіторською заборгованістю представлена у примітці 32.

21. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (код рядка 1130)
(у тисячах гривень) 30 вересня

2021 року 31 грудня

2020 року

Аванси постачальникам	27 596	53 772
-----------------------	--------	--------

За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості (1 101) (91)

Всього	26 495	53 681
--------	--------	--------

22. Інша поточна дебіторська заборгованість та поточні фінансові інвестиції (код рядка 1155)
(у тисячах гривень) 30 вересня

2021 року 31 грудня

2020 року

Безвідсоткові позики надані	31 663	13 785		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 079	781		
Всього	32 742	14 566		
За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості	(43)	(36)		
Всього	32 699	14 530		

Станом на 30 вересня 2021 року Компанія має безвідсоткові позики надані, які складають 31 663 тисяч гривень (31 грудня 2020 року: 13 785 тисяч гривень). Ці безвідсоткові позики були надані пов'язаним (суб'єктам господарювання під спільним контролем) сторонам відповідно до вимог акціонерів Компанії та від їх імені.

Управлінський персонал вважає, що ці безвідсоткові позики будуть повернуті Компанії в повному обсязі на вимогу Компанії, відповідно ці безвідсоткові позики були визнані в складі оборотних активів. Ці безвідсоткові позики за оцінками Компанії не є такими, що підлягають знеціненню.

Компанія не утримує будь-якого забезпечення стосовно цих непогашених залишків.

Безвідсоткові позики були надані пов'язаним та не пов'язаним сторонам з правом повернення на вимогу. Сума позик, наданих пов'язаним сторонам, станом на 30 вересня 2021 становила 31 663 тисячі гривень (31 грудня 2020 року: 13 785 тисяч гривень).

Управлінський персонал здійснює оцінку вірогідності погашення поточної дебіторської заборгованості на основі аналізу окремих контрагентів. Фактори, що беруться до уваги, включають аналіз фінансового стану та історію погашення заборгованості конкретним контрагентом або Компанією контрагентів.

Інформація про кредитний ризик Компанії та оцінку справедливої вартості представлена у Примітці 31 та Примітці 32.

23. Кредити та позики отримані (код рядка 1510 та 1600)

Станом на 30 вересня 2021 та на 30 вересня 2020 року кредити та позики отримані представлені наступним чином:

	30 вересня 2021	30 вересня 2020		
	Сума у валюті, тис.	Сума тис. грн.	Сума у валюті, тис.	Сума тис. грн.
Довгострокові банківські кредити	163,5	5 065	-	-
EUR (a)	163,5	5 065	-	-
Короткострокові банківські кредити	300	7 973	-	-
USD (б)	300	7 973	-	-

(а) Станом на 30.09.2021р. Компанія має відкриту мультивалютну кредитну лінію (гривня/Євро) в межах Генерального Договору про надання банківських послуг від 15 вересня 2021 року з початковим генеральним лімітом в сумі 30 000 000,00 грн (тридцять мільйонів гривень 00 копійок

Термін погашення даної позики згідно умов договору до 14 вересня 2026 року.

Станом на 31.12.2020 року діюча ставка по кредитній угоді 8,5% річних в євро,

(б) Станом на 30.09.2021р. Компанія має відкриту відкличну невідновлювальну кредитну лінію в Доларах США згідно Кредитного Договору від 03 вересня 2021 року

Термін погашення даної позики згідно умов договору до 20 грудня 2021 року.

Ставка по кредитній угоді становить 5,5% річних.

Інформація по заставі щодо даних позик знаходиться у примітці 16 та примітці 19.

24. Гроші та їх еквіваленти (код рядка 1165)

(у тисячах гривень) 30 вересня

2021 року 31 грудня

2020 року

Грошові кошти на рахунках в банках 25 724 69 711

Готівка 1 4

Депозити із первісним терміном погашення менше трьох місяців - у доларах США 4 272
3 935

Депозити із первісним терміном погашення менше трьох місяців - у гривнях 366 5

Електронний рахунок ПДВ (restricted cash) 702 702

Всього 31 065 74 357

Станом на 30.09.21 року депозит в сумі 361 тис. грн було розміщено під заставу банківських гарантій, виданої для участі в тендері

Інформація про кредитний ризик Компанії представлена у Примітці 32.

25. Статутний капітал (код рядка 1400)

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року акціонери з правом голосу більше 10% у Компанії були представлені таким чином:

30 вересня 2021 року 31 грудня 2020 року

	Частка власності, %	Загальна сума, тисяч гривень	Частка власності, %	Загальна сума, тисяч гривень
--	---------------------	------------------------------	---------------------	------------------------------

СЕРТАКО ЛІМІТЕД	46,29%	3 851	46,29%	3 851
-----------------	--------	-------	--------	-------

Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	51,53%	4 286	51,53%	4 286
--	--------	-------	--------	-------

Інші	2,18%	181	2,18%	181
Усього		100,00%	8 318	100,00%
			8 318	

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року затверджений і повністю оплачений статутний капітал включав 16 635 800 випущених і повністю оплачених простих акцій номінальною вартістю 0,5 гривні кожна. Розмір статутного капіталу за звітний період не змінювався. Прості акції дають право на один голос за акцію і право на отримання дивідендів.

Станом на 30.09.2021 року власності Держави акцій Компанії немає. Акцій, зарезервованих для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами немає. У зв'язку з тим, що привілейовані акції не випускались, дивідендів, не сплачених станом на 30.09.2021, по ним немає.

Кінцевою контролюючою стороною (кінцевий бенефіціар) Компанії є пан Сергій Тігіпко.

26. Зобов'язання з виплат працівникам. Пенсійні зобов'язання

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року пенсійні зобов'язання Компанії включали в себе відшкодування до Пенсійного Фонду за виплатами пільгових пенсій співробітникам, одноразові виплати при звільненні у зв'язку з виходом на пенсію та інші одноразові матеріальні допомоги та довгострокові винагороди відповідно до положень Колективного договору. Зазначені плани не фінансуються за рахунок спеціальних фондів та /або сформованих для цього активів, тому ці незабезпеченими фондами плани не є фондованими, активи за цими планами відсутні.

Інформація про рух (зміну) поточної вартості за пенсійними зобов'язаннями зі встановленими виплатами була представлена таким чином:

(у тисячах гривень)	30.09.2021	31.12.2020		
Залишок на початок року	28 875	26 598		
Віднесено на прибутки та збитки				
Витрати за поточні та попередні послуги	2 553	3 948		
Відсотки за пенсійним зобов'язанням зі встановленими виплатами			2 614	3 232
Чистий актуарний збиток	-	(100)		

5 167	7 080
-------	-------

Віднесено на інший сукупний дохід

Витрати (прибуток) від переоцінки:

Чистий актуарний прибуток	-	(1 902)
---------------------------	---	---------

Зроблені виплати	(2 336)	(2 901)
------------------	---------	---------

Залишок зобов'язання на кінець року	31 706	28 875
-------------------------------------	--------	--------

27. Поточні зобов'язання з виплат працівникам

(у тисячах гривень) 30 вересня

2021 року 31 грудня

2020 року

Поточні забезпечення з виплат відпусток	13 792	18 895
---	--------	--------

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	7 044	7 451
---	-------	-------

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування	1 718	1 900
---	-------	-------

Разом	8 762	9 351
-------	-------	-------

Всього	22 554	28 246
--------	--------	--------

Нараховані витрати на персонал за звітний період відображені у примітках 6, 7, 8, 10.

(у тисячах гривень) 30 вересня

2021 року 31 грудня

2020 року

Робочі	653	1 012	
Керівники	201	251	
Фахівці	137	220	
Інші службовці	6	12	
Інший персонал	12	2	
Разом середня кількість працівників		1 009	1 497

28. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання
(у тисячах гривень) 30 вересня
2021 року 31 грудня
2020 року

Торгова кредиторська заборгованість, у тому числі:

- у гривнях	19 123	18 319
- у російських рублях	-	8
- у доларах США	-	-
Всього	19 123	18 327

Середній кредитний період на придбання більшості запасів становить до 18 днів у 2021 році та 18 днів у 2020 році. На непогашений залишок торгової кредиторської заборгованості протягом кредитного періоду відсотки не нараховуються.

Станом на 30 вересня 2021 року 68,9% від торгової кредиторської заборгованості Компанії становили чотири найбільших кредиторів, на 31 грудня 2020 року - 74,89% становили шість найбільших кредиторів.

Інші поточні зобов'язання Компанії станом на 30 вересня 2021 року склали 117 923 тис.грн., з яких 99,7% від суми є зобов'язаннями третій особі по договору з надання поворотної безвідсоткової фінансової допомоги (позики).

Інші поточні зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2020 року склали 36 851 тис.грн., з яких 97,4% від суми є зобов'язаннями третій особі по договору з надання поворотної безвідсоткової фінансової допомоги (позики).

Інформація про фінансові ризики Компанії представлена у примітці 32.

29. Операції з пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Компанія проводить операції із пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень.

При розгляді кожних можливих відносин з пов'язаними сторонами увага спрямовується на сутність взаємовідносин, а не лише на їхню юридичну форму.

Операції з пов'язаними сторонами - компаніями під спільним контролем за роки, які закінчилися 30 вересня 2021 та 2020 років, були представлені таким чином:

	30.09.2021	30.09.2020
Примітка	Операції з пов'язаними сторонами	Всього за категорією Операції з пов'язаними сторонами
	Всього за категорією	Всього за категорією

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5	12 849 384	401
425 688	627 338		

Закупівлі	6	(25 201)	(412 357)	(61 700)	(667 757)
-----------	---	----------	-----------	----------	-----------

Відсоткові витрати за кредитами		(17)	(42)	-		
Відсоткові доходи за депозитами		1 167	1 176	4 509	4 900	
Придбання фінансових інструментів		-	-	(186 292)	(186 292)	
Реалізація, погашення фінансових інструментів		-	-	-	-	
Емісія ЦП(облігації)	-	-	101 477	101 477		
Витрати по випуску ЦП	-	-	(193)	(193)		
Викуп ЦП(облігації власної емісії)		-	-	51 304	51 304	
Безвідсоткові кредити надані 200)		(18 678)	(18 678)	(40 000)	(108	
Безвідсоткові кредити повернуті		800	800	693 148	693 148	
Безвідсоткові позики отримані		87 032	103 632	-	35 928	
Безвідсоткові позики погашені		(17 000)	(22 000)	-	-	
Дивіденди виплачені (без врахування 3 451 3 451 (560 187) (560 187)				податку з доходів нерезидентів)		
Адміністративні витрати	7	(1 925)	(63 864)	(778)	(65 714)	
Витрати на збут	8	(678)	(12 838)	(630)	(11 364)	
Інші операційні доходи	9	25 791	32 438	18 054	20 330	
Інші операційні витрати	10	(15 000)	(29 177)	(11 381)	(20 480)	

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року існували такі непогашені залишки за операціями з пов'язаними сторонами. Усі залишки були з підприємствами під спільним контролем.

30.09.2021 31.12.2020

Примітка	Залишок від операцій з пов'язаними сторонами	Всього	за
категорією	Залишок від операцій з пов'язаними сторонами	Всього за категорією	

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	20	5 856	31
865 6 838 13 900			

Безвідсоткові кредити надані	22	31 663	31 663	13 785	13 785
------------------------------	----	--------	--------	--------	--------

Гроші та їх еквіваленти	24	31 054	31 065	73 651	74 357
-------------------------	----	--------	--------	--------	--------

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 28 (5 164)(19
123) (5 356)(18 327)

Позики 28 (70 071) (117 923) (61) (36 851)

Довгострокові кредити банків 23 (5 065)(5 065)- -

Компенсація провідному управлінському персоналу Компанії за період, який закінчився 30 вересня 2021 року становила 8 133 тисячі гривень, а за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року - 9 557тисяч гривень.

Члени Наглядової Ради не отримували винагороду протягом 9 місяців 2021року та 2020 року.

30. Умовні та контрактні зобов'язання

(а) Оподаткування

У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні місцеві податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення та виконання. Недотримання законів та нормативних вимог може призвести до накладання суттєвих штрафів та нарахування значної пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності компаній Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня, розміри яких можуть бути суттєвими.

Для української системи оподаткування характерними є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне трактування, а в деяких випадках є суперечливим.

Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та Міністерством фінансів і іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законодавством уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню та відсотки.

Ці факти створюють більш серйозні податкові ризики в Україні, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, що податкові зобов'язання визнані у цій фінансовій звітності є адекватними, ґрунтуючись на власній інтерпретації податкового законодавства, офіційних тверджень та рішень судів. Однак, інтерпретації відповідних контролюючих органів можуть бути іншими, а ефект на фінансову звітність, якщо такі контролюючі органи будуть успішні у застосуванні своїх інтерпретацій, можуть бути суттєвими.

(б) Судові розгляди

Компанія була і продовжує бути суб'єктом, стосовно якого час від часу здійснюються процесуальні дії та виносяться судові рішення, жодне з яких, окремо або у сукупності, не завдало істотного негативного впливу на Компанію. На думку керівництва, рішення за всіма господарськими питаннями не матимуть істотного впливу на фінансовий стан або операційні результати Компанії.

(в) Зобов'язання за контрактами

Станом на 31 грудня 2020 року та на 30 вересня 2021 року Компанія не мала будь-яких контрактних зобов'язань з придбання основних засобів чи інших необоротних активів від третіх сторін.

(г) Питання, пов'язані з охороною навколишнього природного середовища

На даний момент Компанія не складає довгострокового плану по відповідності за

природоохоронними заходами, оскільки в законодавстві відсутня чітко прописана система заходів щодо дотримання його вимог.

Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок змін суттєвих норм і законодавства, а також судових процесів, не підлягають оцінці, але можуть надати суттєвий вплив. При існуючому порядку забезпечення дотримання вимог діючого законодавства керівництво вважає, що значні зобов'язання, які б виникали внаслідок нанесення збитку навколишньому середовищу, відсутні.

31. Справедлива вартість фінансових інструментів

При оцінці справедливої вартості активу або зобов'язання Компанія застосовує, наскільки це можливо, наявні ринкові дані. Оцінки справедливої вартості відносяться до різних рівнів ієрархії справедливої вартості залежно від вихідних даних, що використовуються в рамках відповідних методів оцінки.

Якщо вихідні дані, які використовуються для оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання, можуть бути віднесені до різних рівнів ієрархії справедливої вартості, то оцінка справедливої вартості в цілому відноситься до того рівня ієрархії, якому відповідають вихідні дані найбільш низького рівня, що є суттєвими для всієї оцінки.

Дебіторська та кредиторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням метода ефективної ставки відсотка. Короткострокова дебіторська та кредиторська заборгованість, на яку не нараховуються проценти, не дисконтується.

На думку керівництва, балансова вартість інших активів та зобов'язань не відрізнялася суттєво від їхньої справедливої вартості.

32. Управління фінансовими ризиками

(а) Управління ризиком капіталу

Компанія управляє своїм капіталом з метою забезпечення гарантії того, що підприємства Компанії зможуть продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно забезпечуючи максимальний прибуток акціонеру через оптимізацію балансу заборгованості та власного капіталу. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу.

За результатами таких переглядів Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом погашення поточної заборгованості.

Структура капіталу Компанії включає в себе власний капітал, який включає статутний капітал (Прим. 25), додатковий вкладений капітал, резервний капітал та нерозподілений прибуток.

Компанія проводить аналіз капіталу застосовуючи коефіцієнт фінансування, який розраховується як сума зобов'язань Компанії поділена на загальну суму власного капіталу і характеризує залежність Компанії від залучених засобів.

	30.09.2021	31.12.2020
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	47 482	32 727
Торгова та інша кредиторська заборгованість	223 481	105 981
Разом зобов'язання	270 963	138 708
Власний капітал	313 690	411 653
Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	86,38%	33,70%

Дані показники свідчать, що Компанія за 9 місяців 2021 року та за 2020 рік фінансово не залежить від залучених коштів.

Основні категорії фінансових інструментів Компанії представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	30 вересня
2021 року	31 грудня
2020 року	

Фінансові активи			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (Примітка 20)	31 865		
13 900			
Безвідсоткові кредити надані (Примітка 22)	31 663	13 785	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	16 705		31 791
Інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 22)	1 036	745	
Гроші та їхні еквіваленти (Примітка 24)	31 065	74 357	
Довгострокові фінансові інвестиції	1 551	1 820	
Всього фінансових активів	113 885	136 398	
(у тисячах гривень)	30 вересня		
2021 року	31 грудня		
2020 року			
Фінансові зобов'язання			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Примітка 28)	19 123		
18 327			
Кредити банків(Примітка 23)	13 038	-	
Інша кредиторська заборгованість	117 923	36 851	
Всього фінансових зобов'язань	159 254	55 178	

Основними ризиками, які виникають від фінансових інструментів Компанії, є валютний ризик, ризик зміни відсоткових ставок, кредитний ризик та ризик ліквідності.

(б) Валютний ризик

Валютний ризик представляє собою ризик того, що фінансові результати Компанії зазнають несприятливого впливу від зміни курсів обміну валют, який властивий для Компанії. Компанія здійснює певні операції, деноміновані в іноземних валютах.

Компанія не використовує жодних похідних фінансових інструментів для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Компанії намагається зменшити вплив такого ризику за допомогою підтримання монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті на тому самому (більш або менш постійному) рівні.

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, виражених в іноземній валюті станом на звітну дату, була представлена таким чином:

	Долари США	Російські рублі	Євро			
(у тисячах гривень)	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Фінансові активи						
Довгострокові фінансові інвестиції		491		491		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (Примітка 20)		-		-		
-	-	73	-	-		
Гроші та їхні еквіваленти (Примітка 24)	4 272	3 935	-	-	-	-
26						
Всього активів	4 272	3 935	491	491	73	26
Фінансові зобов'язання						
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Примітка 28)	-	-	-	-	-	-
-	-	(8)	-	-	-	-
Кредити банків (Примітка 23)	7 973	-	-	-	5 065	-
Всього зобов'язань	7 973	-	-	(8)	5 065	-
Загальна чиста позиція	(3 701)	3935	491	483	(4 992)	26

Аналіз чутливості

Нижче наведена таблиця демонструє чутливість власного капіталу та чистого прибутку Компанії до оподаткування до допустимо ймовірної зміни курсу обміну валют (+/- 10%), при умові, що всі інші змінні залишаються незмінними (завдяки зміні справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань):

	Долари США - вплив (у тисячах гривень)	30 вересня 2021 року	Російські рублі - вплив 31 грудня 2020 року	30 вересня 31 грудня 2020 року
--	---	----------------------	--	-----------------------------------

Чистий прибуток	(370)	393	49	48
-----------------	-------	-----	----	----

Таким чином 10% зміцнення курсу гривні по відношенню до наведених вище валют на 30 вересня призвело б до збільшення власного капіталу та чистого прибутку на суми, наведені вище. Відповідно, 10% послаблення курсу гривні по відношенню до наведених вище валют на 30 вересня справило б рівний, але протилежний за значенням вплив на суми у наведених вище валютах, за умови, що всі інші змінні величини залишаються незмінними.

Цей аналіз ґрунтується на коливаннях курсу обміну валют, які Компанія розглядала б як обґрунтовано можливі на кінець звітного періоду. Аналіз передбачає, що всі змінні величини, зокрема процентні ставки, залишаються незмінними.

За 9 місяців 2021 та за 2020 рік Компанія не здійснювала операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою

(в) Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю

	31 грудня	Грошові потоки	Вплив зміни валютних курсів	Вплив зміни справедливої вартості
2020 року				
30 вересня				
2021 року				
(у тисячах гривень)				
Короткострокові безвідсоткові позики отримані	35 928		81 632	
	117 560			

У 2017 році Компанія прийняла поправки до МСФЗ (IAS) 7, які були випущені в рамках ініціативи Ради з МСФЗ в сфері розкриття інформації. Поправки вимагають, щоб організація розкривала інформацію, яка дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними.

(г) Ризик зміни відсоткових ставок

Ризик зміни відсоткових ставок представляє собою ризик того, що фінансові результати Компанії зазнають несприятливого впливу від зміни плаваючих відсоткових ставок. Компанія не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління своїм ризиком зміни відсоткових ставок, оскільки усі фінансові активи та зобов'язання Компанії мають фіксовані ставки.

(д) Кредитний ризик

Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Компанією, у результаті чого Компанія може зазнати фінансових збитків.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Перед прийняттям будь-якого нового клієнта Компанія використовує внутрішню кредитну систему для оцінки кредитної якості потенційного клієнта. Готова продукція виробляється на основі конкретних замовлень, відображених у підписаних з клієнтами угодах. Компанія узгоджує виробництво продукції для важливих клієнтів на основі авансових платежів, тому Компанія не встановлює кредитних лімітів на операції продажу.

Загалом Компанія приймає замовлення від клієнтів лише на основі часткової передоплати. У таких випадках кредитний період визначається на індивідуальній основі і не систематично. Протягом кредитного періоду на залишок заборгованості жодних відсотків не нараховується.

Компанія сформувала у повному обсязі резерв на покриття збитків від знецінення для усієї торгової дебіторської заборгованості понад 90 днів, оскільки історичний досвід свідчить, що торгова дебіторська заборгованість, прострочена більше ніж на 90 днів, звичайно є безнадійною. Компанія не утримує будь-якого забезпечення стосовно цих непогашених залишків.

На торгову дебіторську заборгованість від 0 і більше днів формується резерв на основі очікуваних сум безнадійної заборгованості, сума якого визначається з урахуванням попереднього досвіду і яка регулярно переоцінюється на основі фактів та обставин, які існують на кожен звітну дату.

Станом на 30 вересня 2021 року 89,03 % торгової дебіторської заборгованості у гривнях складала дебіторська заборгованість від трьох найбільших покупців - третіх сторін (31 грудня 2020 року: 79,6% від трьох найбільших покупців - третіх сторін.)

П'ять найбільших клієнтів Компанії становлять 63,2% і 62,78% від її реалізації та три найбільших клієнтів Компанії 89,03% 79,6% від торгової дебіторської заборгованості за роки, які закінчилися 30 вересня 2021 та 31 грудня 2020 років, відповідно.

Управлінський персонал здійснює оцінку вірогідності погашення поточної дебіторської заборгованості на основі аналізу окремих контрагентів. Фактори, що беруться до уваги, включають аналіз фінансового стану та історію погашення заборгованості конкретним контрагентом. Компанія має безвідсоткові кредити надані пов'язаним сторонам, визнані у складі іншої поточної дебіторської заборгованості. Видача цих кредитів відбувається за виключними обставинами за погодженням Наглядової Ради Компанії.

Аналіз торгової та іншої поточної дебіторської заборгованості за строками прострочення оплати представлений таким чином:

		30 вересня 2021 року		31 грудня 2020 року	
		Сума заборгованості		Резерв зменшення корисності	
(у тисячах гривень)					
		Сума заборгованості		Резерв зменшення корисності	
0-60 днів	64139	(5)	28432	(3)	
60-90	860	(430)	2	(1)	
Більш 91 день	761	(761)	601	(601)	
	-	-	-	-	
Всього	65 760	(1 196)	29 035	(605)	

Зміни оцінок стосовно ймовірності погашення заборгованості можуть вплинути на суму визнаних збитків від зменшення корисності. Наприклад, якщо б відшкодування відрізнялось на плюс один процент, зменшення корисності станом на 31 грудня 2021р. було б приблизно на 658 тисяч гривень більшим (31 грудня 2019 р.: 290 тисяч гривень).

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю фінансових активів.

(е) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Історично Компанія належним чином управляє своїм ризиком ліквідності. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань. В силу характеру господарської діяльності більшість витрат Компанії має змінний характер і залежить від рівня доходів. У результаті цього виникає більшість витрат, які безпосередньо генерують доходи для погашення зобов'язань Компанії у ході звичайної господарської діяльності. Основними джерелами фінансування Компанії були грошові потоки від операційної діяльності

У нижченаведеній таблиці представлена детальна інформація щодо залишків термінів

погашення фінансових зобов'язань Компанії за договорами. Таблиця була складена на основі недисконтованих потоків грошових коштів у залежності від найбільш ранньої дати, на яку Компанія може бути змушена здійснити оплату.

У таблиці представлені потоки грошових коштів від основної суми та відсотків.

	0-3 місяці	3-6 місяців	6 місяців -		
1 рік	1-5 років/				
більше 5 років	Всього				
30 вересня 2021 року					
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Примітка 28)					17 483
	10	1 611	19	19 123	
Дивіденди до сплати-		-	-	-	-
Інша кредиторська заборгованість		117 923		-	-
	117 923				
Всього	135 406	10	1 611	19	137 046
31 грудня 2020 року					
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Примітка 28)					18 234 5
	59	6	28	18 327	
Дивіденди до сплати-		-	-	-	-
Інша кредиторська заборгованість		36 851		-	-
	36 851				36 851
Всього	55 085	59	6	28	55 178

33. Події після звітного періоду

На момент підписання даної фінансової звітності Компанія не мала будь-яких значних подій, які б потребували коригування фінансової звітності або відображенню у примітках. Але на момент затвердження цієї фінансової звітності керівництво не може оцінити подальший вплив подій, пов'язаних з введенням карантину з метою попередження розповсюдження коронавірусу, на діяльність Компанії та її майбутню фінансову звітність.

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом Компанії та затверджена до випуску 25 жовтня 2021 року.

Керівник

Закірбаєв Олександр Ренатович

Головний бухгалтер

Пуха Ніна Миколаївна

д/н

д/н

д/н

XIV. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	34764976
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01004, Україна, м. Київ, вул. Терещенківська, буд. 11-А
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3915
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 4-кя, дата: 09.01.2020
7	Звітний період, за який проведено огляд проміжної фінансової звітності	з 01.01.2021 по 30.09.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Номер та дата договору на проведення огляду	номер: б/н, дата: 18.10.2021
10	Дата початку та дата закінчення огляду	дата початку: 18.10.2021, дата закінчення: 25.10.2021
11	Дата звіту щодо огляду проміжної фінансової звітності	29.10.2021
12	Розмір винагороди за проведення огляду проміжної фінансової звітності, грн	24 000,00
13	Текст висновку про огляд проміжної фінансової звітності	

Звіт незалежного практикуючого фахівця щодо огляду проміжної окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Дніпровагонмаш"

що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку станом на 30 вересня 2021 року.

Адресат

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
- Керівництву Приватного акціонерного товариства "Дніпровагонмаш" 51925, Україна, м. Кам'янське, вул. Українська 4

Звіт щодо проміжної окремої фінансової звітності

Основні відомості про Підприємство:

Повне найменування Приватне акціонерне товариство " Дніпровагонмаш"

ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців та громадських формувань 05669819

Місцезнаходження Україна, 51925, Дніпропетровська обл., місто Кам'янське, ВУЛИЦЯ УКРАЇНСЬКА, будинок 4

Дата державної реєстрації 19.04.1995

Дата запису: 22.07.2004

Номер запису: 122312000000000008

Основний вид діяльності 30.20 Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу.

Керівник ЗАКІРБАЄВ ОЛЕКСАНДР РЕНАТОВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР,
20.11.2020

Головний бухгалтер Пуха Ніна Миколаївна

Середня кількість працівників 1176

Ми виконали огляд проміжної окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Дніпровагонмаш" , (далі - ПрАТ "Дніпровагонмаш" або "Компанія), станом на 30 вересня 2021 року та за період, що закінчився зазначеною датою, який включає проміжний фінансовий звіт:

Форму 1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" станом на 30 вересня 2021 року;

Форму 2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" за 9 місяців 2021 року;

Форму 3 "Звіт про рух грошових коштів" за 9 місяців 2021 року;

Форму 4 "Звіт про власний капітал" за 9 місяців 2021 року;

"Примітки до фінансової звітності за 9 місяців 2021 року та станом на 30 вересня 2021 року", що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток (надалі разом - "фінансова звітність")

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї проміжної окремої фінансової звітності (інформації) відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної окремої фінансової звітності (інформації) на основі нашого огляду.

Обсяг огляду

Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 "Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання", до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку затверджених рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.2021 р.

Огляд проміжної фінансової інформації полягає у здійсненні запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові й облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду. Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту.

Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

Висновок

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, дало би нам підстави вважати, що

проміжна окрема фінансова звітність не відображає достовірно, в суттєвих аспектах, фінансовий стан ПрАТ "Дніпровагонмаш" на 30 вересня 2021 року, та її фінансові результати за період, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог МСФЗ.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Загальні вимоги до інформації, що стосуються звіту суб'єкта аудиторської діяльності у відповідність до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку затверджених рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.2021 р. (надалі - "Вимоги").

Приватне акціонерне товариство "Дніпровагонмаш"

Інформація щодо кінцевих бенефіціарних власників компанії є повністю розкрита. Станом 30.09.2021 рік, бенефіціарними власниками ПрАТ "Дніпровагонмаш" є:

ТІГПКО СЕРГІЙ ЛЕОНІДОВИЧ, Україна., 01001, місто Київ, вул. Городецького Архітектора, будинок 12, квартира 69.

Тип бенефіціарного володіння:

Не прямий вирішальний вплив

Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі:

76.85

Відомості про юридичних осіб, через яких здійснюється опосередкований вплив на юридичну особу:

Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД

Підприємство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та становить суспільний інтерес відповідно до абзацу двадцять першого статті 1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV.

Дочірньою компанією ПрАТ "Дніпровагонмаш" є ДП "Дніпродзержинський сталеливарний завод" (Україна, 51925, Дніпропетровська обл., місто Кам'янське, вулиця Українська, будинок 4).

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Як зазначено в Примітці 2 "Операційне становище", існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" (далі - ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС").

Юридична адреса ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" - 01004, Україна м. Київ, вул.

Терещенківська, 11-А. Фактична адреса - 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.

Телефон / (факс): +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Код ЄГРПОУ: 34764976

Адреса веб- сторінки: www.grantthornton.ua

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" внесене до IV Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської Палати України за номером 3915.

Відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проводилась на підставі Договору про надання послуг б/н від 18 жовтня 2021 року. Дата початку та дата закінчення аудиту - 18 жовтня 2021 року - 25 жовтня 2021.

ДИРЕКТОР

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"

Сертифікований аудитор (№ 100006 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

Чосова К. П.

ПАРТНЕР

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"

Сертифікований аудитор (№ 100225 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

Олендій О.Т.

Київ, Україна

"29" жовтня 2021

XV. Проміжний звіт керівництва

Спеціалізацією ПрАТ "Дніпровагонмаш" є проектування і виготовлення вантажних, магістральних і промислових вагонів.

Головні напрямки діяльності ПрАТ "Дніпровагонмаш":

- проектування і виготовлення вантажних магістральних і промислових вагонів для різноманітних галузей промисловості;
- постачання запасних частин до вантажних вагонів;
- надання послуг з деповських та капітальних ремонтів вантажних вагонів;
- розробка конструкторської і технологічної документації на вантажні вагони, нестандартне устаткування;
- освоєння виробництва металоконструкцій для ринків ЄС;
- виробництво сільгосптехніки та її елементів.

Важливі події ПрАТ "Дніпровагонмаш", які відбулись впродовж звітнього періоду:

1) Проведено конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Дніпровагонмаш" за 2021 рік.

2) 14.09.2021р. наглядовою радою ПрАТ "Дніпровагонмаш" прийнято рішення про проведення 12.10.2021р. позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "Дніпровагонмаш" з наступним порядком денним:

1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень.
2. Затвердження регламенту проведення загальних зборів акціонерів.
3. Про внесення змін та доповнень до Статуту Приватного акціонерного товариства "Дніпровагонмаш".
4. Про внесення змін та доповнень до Положення про загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства "Дніпровагонмаш".
5. Про внесення змін та доповнень до Положення про наглядову раду Приватного акціонерного товариства "Дніпровагонмаш".
6. Про обрання аудиторської фірми для проведення аудиторської перевірки річної окремої та консолідованої фінансової звітності ПрАТ "Дніпровагонмаш" за результатами 2021 року та визначення умов договору, що укладатиметься з такою аудиторською фірмою, встановлення розміру оплати її послуг.
7. Про надання згоди на вчинення ПрАТ "Дніпровагонмаш" значних правочинів, ринкова вартість яких перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів ПрАТ "Дніпровагонмаш" за даними останньої річної фінансової звітності товариства.
8. Про надання згоди на вчинення ПрАТ "Дніпровагонмаш" значних правочинів, ринкова вартість яких становить 50 і більше відсотків вартості активів ПрАТ "Дніпровагонмаш" за даними останньої річної фінансової звітності товариства.
9. Про надання згоди на вчинення ПрАТ "Дніпровагонмаш" правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
10. Про подальше схвалення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, які було вчинено ПрАТ "Дніпровагонмаш".
11. Про обрання осіб, які уповноважуються на підписання протоколу загальних зборів акціонерів.

Зазначені важливі події, які відбулись протягом звітнього періоду не мали значного впливу на проміжну фінансову звітність ПрАТ "Дніпровагонмаш".

Опис основних ризиків та невизначеностей.

ПрАТ "Дніпровагонмаш" найбільш схильне до цінових ризиків:

- ризик підвищення цін на матеріали, комплектуючі вироби та енергоносії.

Продукція вагонобудування матеріаломістка (частка матеріальних витрат в собівартості складає 80-90%). Збільшення цін на матеріали (листову сталь, профілі та ін.) більш ніж на 20% - одна з

причин збитковості підприємства в 2021 році.

- ризик зниження ринкових цін на вагони.

В 2021 році ціни на вагони зменшилися у зв'язку із насиченням ринку шляхом ввезення в Україну списаних вагонів і оголошенням пандемії з приводу спалаху коронавірусу COVID-19.

Кредитний ризик (товарна дебіторська заборгованість):

Товарна дебіторська заборгованість ПрАТ "Дніпровагонмаш" сформована за основною діяльністю товариства. Політика ПрАТ "Дніпровагонмаш" у відношенні торгової дебіторської заборгованості полягає у систематичній роботі з дебіторами, яка включає аналіз платоспроможності, контроль строків погашення, хеджування сумнівної заборгованості шляхом створення резерву сумнівних боргів.

Ризик ліквідності:

Поточні зобов'язання ПрАТ "Дніпровагонмаш" складають до 38% пасиву.

Політика акціонерів націлена на збалансоване управління грошовими потоками підприємства і недопущення зниження його ліквідності.

Валютний ризик:

ПрАТ "Дніпровагонмаш" намагається зменшити вплив такого ризику за допомогою підтримання монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті на тому самому (більш або менш постійному) рівні. Протягом звітного періоду ПрАТ "Дніпровагонмаш" не здійснювало операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

Ризик зміни відсоткових ставок:

ПрАТ "Дніпровагонмаш" не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління своїми ризиками зміни відсоткових ставок, оскільки усі фінансові активи та зобов'язання ПрАТ "Дніпровагонмаш" мають фіксовані ставки.

Щодо опису невизначеностей, то на діяльність ПрАТ "Дніпровагонмаш" можуть мати вплив непрогнозовані зміни норм законодавства України.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Цим твердженням керівництво висловлює офіційну позицію, що наскільки це відомо посадовим особам ПрАТ "Дніпровагонмаш", які здійснюють управлінські функції, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагається згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки ПрАТ "Дніпровагонмаш". Проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".