

Додаток 10
до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів,
а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами
(пункт 58)

Титульний аркуш

28.08.2026

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного
документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний директор
(посада)

(місце для накладання електронного підпису
уповноваженої особи емітента/особи, яка
надає забезпечення, що базується
на кваліфікованому сертифікаті відкритого
ключа)

Ніколаєнко Олексій Вікторович
(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"

(ідентифікаційний код : 05750295)

за 3 квартал 2022 року

Рішення про затвердження проміжного звіту : Рішення наглядової ради емітента
Протокол № 14/26 від 25.08.2016р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"

Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262

Країна реєстрації : Україна

Номер свідоцтва : DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"

Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262

Країна реєстрації : Україна

Номер свідоцтва : DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному
вебсайті емітента

<http://xtz.ua/ua/public-information.html>
(URL-адреса вебсайту)

28.08.2026
(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду посадові особи не володіли акціями емітента.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо організаційної структури" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа має право не розміщати на сайті організаційну структуру.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо структури власності" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа має право не розміщати на сайті структуру власності.

Інформація про зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском) є складовою опису фінансово-господарської діяльності, який входить до електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL.

Інформація про зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском) є складовою опису фінансово-господарської діяльності, який входить до електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL.

Інформація про зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском) є складовою опису фінансово-господарської діяльності, який входить до електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL.

Інформація про зобов'язання за цінними паперами: за векселями (всього) є складовою опису фінансово-господарської діяльності, який входить до електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL.

Інформація про зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом) є складовою опису фінансово-господарської діяльності, який входить до електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL.

Інформація про Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом) є складовою опису фінансово-господарської діяльності, який входить до електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL.

Інформація про фінансову допомогу на зворотній основі є складовою опису фінансово-господарської діяльності, який входить до електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL.

Відомості про участь в інших юридичних особах є складовою електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL.

Інформація про відокремлені підрозділи є складовою електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту проміжної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітний період особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Довідка щодо відомостей про звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності за звітний період" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не здійснювала аудит фінансової звітності за звітний період.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не приймала рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не приймала рішень про надання згоди на вчинення значного правочину.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не приймала рішень про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Складова змісту проміжної інформації "Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

Складова змісту проміжної інформації "Проміжна фінансова звітність емітента, яка надається у складі проміжної інформації" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що емітент не подає проміжну фінансову звітність у складі звіту.

Зміст до проміжного звіту

I. Загальна інформація	3
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація.....	3
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура.....	5
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	8
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	21
1. Цінні папери.....	21
III. Фінансова інформація	23
1. Проміжна фінансова звітність	23
3. Твердження щодо проміжної інформації	23
IV. Нефінансова інформація	23
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	23

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"
2	Скорочене найменування (за наявності).	АТ "ХТЗ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	05750295
4	Дата державної реєстрації	30.12.1994
5	Місцезнаходження	61007, УКРАЇНА, Харківська область, м.Харків, пр-т Героїв Харкова, 275
6	Адреса для листування	61007, УКРАЇНА, Харківська область, м.Харків, пр-т Героїв Харкова, 275
7	Особа, яка розкриває інформацію	X Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	X Так Hi
9	Категорія підприємства	X Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	legal@xtz.com.ua
11	Адреса вебсайту	www.xtz.ua
12	Номер телефону	(057) 7602403
13	Статутний капітал (грн.)	4350070.00
14	Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
16	Середня кількість працівників (осіб)	490

17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фінансовості для суб'єктів малого підприємництва)	49878.2
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	28.30 ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ СІЛЬСЬКОГО ТА ЛІСОВОГО ГОСПОДАРСТВА 46.61 ОПТОВА ТОРГІВЛЯ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКИМИ МАШИНАМИ Й УСТАТКОВАННЯМ 52.29 ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ТРАНСПОРТУ
19	Структура управління особою	Однорівнева ☒ Дворівнева Інше:

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АБ "Південний"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA103282090000026008020049637
	Валюта рахунку	мультивалютний

Судові справи емітента

N з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	820/5225/15 11.06.2015	Верховний суд	Офіс великих платників податків ДФС України	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"	Головне управління Державного казначейства України в Харківській області	Стягнення грошових коштів в розмірі 400982187,64 грн.	Перебуває в провадженні
2	922/2071/20 03.07.2020	Господарський суд Харківської області	Приватне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод"	Кредитори	немає	Заява про затвердження плану санації до порушення провадження у справі про банкрутство	За наслідком апеляційного та касаційного оскарження залишено без змін ухвалу суду від 26.07.2017 про задоволення заяви
3	644/5100/17 08.09.2020	Апеляційний суд Харківської області	АТ "ХТЗ"	Губін Владислав Валерійович	немає	Стягнення грошових коштів 23 256 955,33 грн.	Перебуває в провадженні

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів - вищий орган Товариства	не передбачено	не передбачено
2	Наглядова рада	Наглядова рада складається з п'яти членів, а саме з 5 представників акціонерів, що володіють більше ніж 10% акцій	Петровський Костянтин Вікторович - Голова Наглядової ради Члени наглядової ради: Александров Артем Володимирович, Баранников Віталій Володимирович, Лисицький Артем Геннадійович, Чорний Олександр Володимирович.
3	Генеральний директор	одноосібний виконавчий орган	Генеральний директор Аносов Вадим Іванович

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Член Наглядової ради	Лисицький Артем Геннадійович	*****	*****	1977	вища	28	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" 35072702 директор	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч
2	Член Наглядової ради	Чорний Олександр Володимирович	*****	*****	1969	вища	29	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" 35072702 директор	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч
3	Член Наглядової ради	Александров Артем Володимирович	*****	*****	1971	вища	31	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 Голова Ради директорів	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч
4	Член Наглядової ради	Баранников Віталій Володимирович	*****	*****	1980	вища	25	АТ "ХТЗ" 05750295 Директор з економіки та фінансів	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч
5	Голова Наглядової ради	Петровський Костянтин Вікторович	*****	*****	1956	вища	48	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 директор з безпеки	15.10.2020 на 3 роки	Ні	ч

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Генеральний директор	Аносов Вадим Іванович	*****	*****	1962	вища	37	ТОВ "ГА Інжинірінг" 39346645 Директор технічний	26.01.2022 на 10 років	Ні	ч

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер	Старіченко Сергій Олександрович	*****	*****	1974	вища	27	ТОВ "Аптека 216" 33608987 головний бухгалтер	08.02.2017 до моменту припинення трудових відносин з Товариством	Ні	ч
2	Голова ревізійної комісії	Зосімов Олексій Іванович	*****	*****	1973	вища	31	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту	15.10.2020 5 років	Ні	ч
3	Член Ревізійної комісії	Малиш Яна Миколаївна	*****	*****	1969	вища	35	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 директор	15.10.2020 5 років	Ні	ж
4	Член Ревізійної комісії	Морозова Олена Георгіївна	*****	*****	1981	вища	21	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 фінансовий контролер	15.10.2020 5 років	Ні	ж
5	Член Ревізійної комісії	Вареня Вячеслав Олексійович	*****	*****	1970	вища	34	ТОВ "ЛЕКС ХОЛДИНГ" 31240623 внутрішній аудитор	15.10.2020 5 років	Ні	ч

4. Опис господарської та фінансової діяльності

строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Товариство, з безстроковою участю, належить до ОБ'ЄДНАННЯ ОРГАНІЗАЦІЙ РОБОТОДАВЦІВ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ "ГРАНІТ" (61052, м. ХАРКІВ, вул. КОЦАРСЬКА, 2/4), яке об'єднує організації роботодавців з метою представництва і захисту прав, економічних, соціальних, інших інтересів організацій роботодавців, координації та консолідації дій своїх членів у сфері соціально-трудових та економічних відносин.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

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

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

Фінансова звітність підприємства є звітністю загального призначення, та підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням тих фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості.

Товариство використовує ряд оцінок і припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Припущення та зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах, яких стосуються вказані зміни.

Фінансова звітність представлена в гривнях, всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

Концептуальною основою фінансової звітності є бухгалтерські політики, які базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, а також обмеження застосування МСФЗ, а саме наступні:

1) Вимоги чинних нормативно-правових актів, що поширюють свою дію на Товариство, зобов'язують Товариство при формуванні фінансової звітності використовувати виключно Міжнародні стандарти фінансової звітності, які опубліковані на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України. Вказане обмеження може мати вплив на фінансову звітність Товариства у випадку появи нових Міжнародних стандартів фінансової звітності, які видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та ще не набрали чинності, але опубліковані на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України.

2) На виконання вимог ст. 12-11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" Товариством при підготовці фінансової звітності використано Міжнародні стандарти фінансової звітності. Міжнародними стандартами фінансової звітності не встановлено типові форми фінансових звітів.

В той же час, враховуючи, що національним законодавством України встановлені форми фінансової звітності за МСФЗ, Товариство використовувало форми фінансової звітності, передбачені Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. (далі - П(С)БО 1).

Фінансова звітність складена на основі припущення про безперервність діяльності, оскільки управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність та позитивно оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал позитивно оцінює здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі. За оцінкою управлінського персоналу Товариства, припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, є доречним та прийнятним

Функціональною валютою Товариства є українська гривня, яка є національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться Товариством і пов'язаних з ними обставинами, впливаючи на її діяльність.

Українська гривня є також валютою представлення фінансової звітності за Міжнародними стандартами.

Амортизація основних засобів

Амортизація нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизація нараховується з дати придбання об'єкта, а для об'єктів основних засобів, зведених господарським способом - з моменту завершення будівництва об'єкта і його готовності до експлуатації. За земельним ділянкам амортизація не нараховується.

Оцінка запасів

Запаси оцінюються за найменшою вартістю: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Обліковою політикою передбачено для оцінки запасів при вибутті використання методу середньозваженої вартості.

Визнання запасів витратами

При реалізації балансова вартість запасів визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, повинна визнаватися як зменшення суми запасів, визнаної як витрати періоду сторнування.

Фінансові активи та дебіторська заборгованість, що є нефінансовим активом

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові активи та нефінансові активи.

Фінансові активи

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, грошові кошти та депозити первісно визнаються за ціною операції, а після первісного визнання враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Амортизована вартість є поточною вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих з використанням ринкової ставки відсотка. Різниця між первісною сумою заборгованості і її дисконтованою вартістю є сумою амортизації.

Вказана сума амортизації підлягає списанню на рахунки обліку фінансових прибутків або витрат впродовж усього періоду погашення заборгованості.

У випадку, коли різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою (наприклад, для поточних фінансових активів), Товариство не відображає перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Зменшення корисності (знецінення)

Фінансові активи оцінюються на кожну звітну дату на предмет виявлення ознак знецінення.

Знецінення фінансових активів визначається в тому випадку, коли є об'єктивні докази того, що сталося одне або декілька подій, що негативно вплинули на розмір очікуваного майбутнього грошового потоку, який генерує даний фінансовий актив, величину яких можна достовірно оцінити.

До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів (включаючи дольові цінні папери) можуть бути віднесені неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед Товариством на умовах, які в іншому випадку Товариством навіть не розглядалися б, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента, зникнення активного ринку для будь-якого цінного паперу. При оцінці фактів, що свідчать про знецінення, Товариство аналізує історичні дані щодо ступеня ймовірності дефолту, строків відшкодування та сум понесених збитків, скориговані з урахуванням суджень керівництва щодо поточних економічних і кредитних умов, в результаті яких фактичні збитки, можливо, виявляється більше або менше тих, яких можна було б очікувати виходячи з історичних тенденцій. Щодо фінансового активу, який обліковується за амортизованою вартістю, сума збитку від знецінення розраховується як різниця між його поточною балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтована із застосуванням первісної ефективної відсоткової ставки.

Збитки визначаються у прибутку за період і відображаються на рахунку оціночного резерву, величина якого вираховується з вартості дебіторської заборгованості.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансування діяльності АТ "ХТЗ" у звітному періоді здійснювалося за рахунок власних коштів товариства, а також залучених кредитних ресурсів та інших позикових коштів. Основними джерелами формування фінансових ресурсів є доходи від реалізації продукції, кредитні ресурси банківських установ, а також інші фінансові зобов'язання, що залучаються для забезпечення безперервності виробничого процесу та виконання договірних зобов'язань.

Фінансова політика підприємства спрямована на підтримання стабільного функціонування виробництва, забезпечення виконання поточних фінансових зобов'язань та раціональне використання наявних фінансових ресурсів. У процесі фінансового управління товариство здійснює контроль за співвідношенням власного та позикового капіталу, рівнем дебіторської та кредиторської заборгованості, а також ефективністю використання оборотних коштів.

Робочий капітал підприємства використовується для фінансування поточної господарської діяльності, зокрема для придбання сировини, матеріалів та комплектуючих, оплати праці, покриття операційних витрат та виконання фінансових зобов'язань перед контрагентами. Наявний обсяг оборотних коштів загалом забезпечує здійснення поточної діяльності підприємства, однак його достатність значною мірою залежить від обсягів реалізації продукції, своєчасності розрахунків із покупцями та загальної економічної кон'юнктури.

Ефективність використання оборотного капіталу є важливим фактором фінансової стійкості підприємства, оскільки достатній рівень ліквідності забезпечує своєчасне виконання зобов'язань та стабільність операційної діяльності.

З метою покращення ліквідності та підвищення фінансової стійкості підприємство може застосовувати такі заходи:

- оптимізацію структури оборотних активів та скорочення надлишкових запасів;
- підвищення ефективності управління дебіторською заборгованістю;
- розширення джерел фінансування, у тому числі залучення довгострокових кредитних ресурсів;
- підвищення обсягів реалізації продукції та ефективності використання виробничих потужностей;
- оптимізацію витрат та підвищення рентабельності діяльності.

Зазначені заходи спрямовані на підтримання достатнього рівня ліквідності та забезпечення стабільної фінансової діяльності товариства у довгостроковій перспективі.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Розроблено та виробляється 16 моделей колісних та гусеничних тракторів сільськогосподарського призначення з двигунами потужністю від 180 до 250 к.с.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) Опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа

Основною продукцією АТ "ХТЗ" є сільськогосподарська тракторна техніка та машинобудівна продукція. Підприємство спеціалізується на виробництві колісних і гусеничних тракторів різних модифікацій, а також окремих видів комплектуючих і металопродукції.

До основних видів продукції належать:

- енергонасичені колісні трактори загального призначення потужністю від 35 до 180 к.с.;
- гусеничні трактори потужністю 180-190 к.с.;
- запасні частини до тракторів виробництва ХТЗ;
- сталеві та чавунні відливки, гарячі штампування та інші комплектуючі для машинобудівних підприємств.

Тракторна техніка виробництва підприємства використовується переважно у сільському господарстві та може агрегатуватися з різними видами сільськогосподарських машин та обладнання.

2) Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)

Обсяги виробництва продукції підприємства визначаються на основі попиту на продукцію, виробничих можливостей та економічної кон'юнктури ринку сільськогосподарської техніки. Виробництво здійснюється відповідно до сформованого портфеля замовлень та наявних виробничих ресурсів. Однак після початку повномасштабної військової агресії російської федерації 24 лютого 2022 року виробнича діяльність підприємства була повністю зупинена через небезпеку для життя та здоров'я працівників.

3) Середньореалізаційні ціни продуктів

Середньореалізаційні ціни на продукцію підприємства формуються з урахуванням технічних характеристик і комплектації техніки, вартості комплектуючих та матеріалів, а також загальної кон'юнктури ринку машинобудівної продукції.

4) Загальна сума виручки

Основним джерелом доходів підприємства є реалізація тракторної техніки, запасних частин та машинобудівної продукції. Виручка формується від реалізації продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках.

5) Загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів

Підприємство здійснює реалізацію продукції як на внутрішньому ринку України, так і на зовнішніх ринках. Експортні поставки здійснюються до країн СНД та інших держав. Частка експорту в загальному обсязі реалізації залежить від ринкової кон'юнктури та зовнішнього попиту.

6) Залежність від сезонних змін

Попит на продукцію підприємства має сезонний характер, що обумовлено специфікою сільськогосподарського виробництва. Найбільший попит на тракторну техніку припадає на періоди підготовки до весняно-польових та осінніх польових робіт, що зумовлює нерівномірне завантаження виробничих потужностей протягом року.

7) Основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки)

Основними споживачами продукції підприємства є:

- " сільськогосподарські підприємства;
- " фермерські господарства;
- " аграрні компанії та агрохолдинги;
- " підприємства комунального та будівельного сектору.

8) Ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність

Основним ринком збуту продукції є Україна. Крім того, підприємство здійснює реалізацію техніки на зовнішніх ринках, зокрема у країнах СНД та інших країнах Європи й Азії.

9) Канали збуту

Реалізація продукції здійснюється:

- " через торговельного партнера ТОВ "ТД ХТЗ";
- " безпосередньо підприємством шляхом укладання контрактів зі споживачами;
- " через дилерську мережу;
- " за участю фінансових посередників та лізингових компаній.

10) Основні постачальники та види товарів та/або послуг

Основними постачальниками сировини та комплектуючих є підприємства та комерційні структури України. Підприємство закуповує металопрокат, литво, вузли та агрегати трансмісії, гідравлічне обладнання, електрообладнання та інші комплектуючі.

Окремі вузли та агрегати (двигуни, елементи гідравлічних систем, мости) можуть постачатися іноземними виробниками або підприємствами-монополістами, що створює ризики щодо вартості та термінів постачання.

11) Особливості стану розвитку галузі

Галузь сільськогосподарського машинобудування України характеризується високим рівнем конкуренції, значною часткою імпоротної техніки на внутрішньому ринку та недостатнім рівнем модернізації виробничих потужностей підприємств галузі.

12) Опис технологій, які використовує особа

У виробничій діяльності підприємство застосовує технології машинобудування, зокрема:

- " ливарне виробництво;
- " гаряче штампування;
- " механічну обробку металів;
- " зварювальні технології;
- " складальні операції та випробування тракторної техніки.

13) Місце особи на ринку

АТ "ХТЗ" є одним із найбільших та найстаріших виробників тракторної техніки в Україні, що має значний досвід у сфері виробництва колісних і гусеничних тракторів.

14) Рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти

Ринок сільськогосподарської техніки характеризується високим рівнем конкуренції. Основну конкуренцію підприємству складають провідні світові виробники тракторної техніки та імпортерна техніка, що реалізується на українському ринку.

15) Перспективні плани розвитку особи

Перспективні напрями розвитку підприємства передбачають:

- " модернізацію модельного ряду тракторної техніки;
- " підвищення якості та конкурентоспроможності продукції;
- " розвиток дилерської мережі;
- " розширення географії експорту;
- " модернізацію виробничих потужностей та впровадження сучасних технологій виробництва.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11-15.

Товариство не є фінансовою установою

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

- Економічні та ринкові ризики.

До цієї категорії належать коливання попиту на сільськогосподарську техніку, зміни цін на метал, комплектуючі та енергоресурси, інфляційні процеси, а також загальна нестабільність економічного середовища. Зниження купівельної спроможності аграрних підприємств або скорочення інвестицій у технічне переоснащення можуть призвести до зменшення обсягів реалізації продукції.

- Галузеві та конкурентні ризики.

Ринок сільськогосподарської техніки характеризується високою конкуренцією як з боку українських виробників, так і з боку імпоротної техніки.

Посилення конкурентного тиску, технологічне відставання або зміна ринкових тенденцій можуть негативно вплинути на позиції підприємства на ринку.

- Виробничі ризики.

До них належать ризики, пов'язані з технічним станом виробничого обладнання, безперервністю постачання сировини та комплектуючих, а також можливими перебоями в енергопостачанні чи логістичних процесах. Такі фактори можуть призводити до зниження обсягів виробництва або зростання виробничих витрат.

- Логістичні та постачальні ризики.

Підприємство залежить від стабільності ланцюгів постачання матеріалів та комплектуючих, а також від можливості своєчасної доставки готової продукції споживачам. Порушення логістичних процесів, зростання транспортних витрат або обмеження у міжнародній торгівлі можуть негативно впливати на операційну діяльність.

- Правові та регуляторні ризики.

Діяльність товариства здійснюється у межах чинного законодавства України, яке може змінюватися. Запровадження нових нормативних вимог, змін у податковому законодавстві, технічному регулюванні або екологічних стандартах може впливати на умови ведення бізнесу та потребувати додаткових витрат.

- Фінансові ризики.

До них належать ризики, пов'язані з коливаннями валютних курсів, доступністю фінансових ресурсів, платоспроможністю контрагентів та змінами процентних ставок за кредитними ресурсами.

- Операційні та кадрові ризики.

Ефективність діяльності підприємства значною мірою залежить від кваліфікації персоналу, наявності інженерно-технічних кадрів, а також від безпеки виробничих процесів. Втрата ключових спеціалістів або недостатній рівень підготовки персоналу можуть впливати на виробничу ефективність.

- Фактори зовнішнього середовища.

До цієї групи належать політичні, безпекові та макроекономічні фактори, які можуть впливати на діяльність промислових підприємств, зокрема обмеження в логістиці, інвестиційній діяльності та доступі до ринків.

Підходи до управління ризиками

АТ "ХТЗ" застосовує системний підхід до управління ризиками, який передбачає:

- регулярний аналіз внутрішнього та зовнішнього середовища діяльності підприємства;
- ідентифікацію та оцінку потенційних ризиків на стратегічному та операційному рівнях;
- впровадження управлінських рішень, спрямованих на запобігання або мінімізацію негативних наслідків;
- постійний моніторинг факторів, що можуть впливати на стабільність діяльності підприємства.

Заходи щодо зменшення впливу ризиків

Для зниження негативного впливу можливих ризиків товариство застосовує такі заходи:

- диверсифікацію постачальників сировини та комплектуючих;
- удосконалення виробничих процесів та модернізацію обладнання;
- оптимізацію витрат і підвищення ефективності управління ресурсами;
- розвиток партнерських відносин із постачальниками та споживачами;
- розширення ринків збуту та підвищення конкурентоспроможності продукції;
- впровадження систем контролю якості та безпеки виробництва;
- постійне підвищення кваліфікації персоналу.

Реалізація зазначених підходів дозволяє підприємству своєчасно реагувати на зміни ринкового середовища, підтримувати стабільність операційної діяльності та забезпечувати довгостроковий розвиток товариства.

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

Стратегія подальшої діяльності АТ "ХТЗ" спрямована на відновлення та розвиток виробничого потенціалу підприємства, підвищення конкурентоспроможності продукції та покращення фінансового стану товариства. Основним видом діяльності підприємства є виробництво тракторної техніки та іншої машинобудівної продукції для потреб сільського господарства, будівництва та комунального господарства.

У короткостроковій перспективі стратегія розвитку передбачає проведення реструктуризації підприємства, оптимізацію структури виробничих активів та скорочення надлишкових виробничих площ і земельної ділянки, що використовується у виробничій діяльності. Такі заходи спрямовані на підвищення ефективності використання ресурсів та зниження витрат на утримання виробничої інфраструктури.

Одним із ключових напрямів розвитку є розробка нових зразків техніки та комплектуючих виробів, а також постановка на виробництво сучасних моделей тракторної та спеціальної техніки, що відповідають вимогам сучасного ринку та потребам споживачів. Модернізація продукції та впровадження нових технічних рішень розглядаються як важливі чинники підвищення конкурентоспроможності підприємства на внутрішньому та зовнішньому ринках.

Крім того, стратегія розвитку підприємства може передбачати:

- модернізацію виробничих потужностей та технологічного обладнання;
- розширення співпраці з дилерськими та сервісними організаціями;
- пошук нових ринків збуту та розширення географії реалізації продукції;
- оптимізацію структури витрат та підвищення ефективності використання виробничих ресурсів.

На діяльність підприємства в майбутньому можуть впливати такі істотні фактори:

- загальний стан економіки та аграрного сектору України;
- рівень попиту на сільськогосподарську техніку;
- конкуренція з боку імпоротної техніки;
- зміни у законодавстві та державній політиці щодо підтримки машинобудування;

Реалізація зазначених заходів має сприяти стабілізації фінансово-економічного стану товариства, підвищенню ефективності виробничої діяльності та забезпеченню подальшого розвитку підприємства.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

Протягом останніх п'яти років на підприємстві не здійснювалось суттєвих придбань або відчужень основних засобів. Значних інвестицій не планується.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів

Основні засоби АТ "ХТЗ" складаються з виробничих будівель та споруд, складських приміщень, допоміжних і адміністративних будівель, технологічного обладнання, транспортних засобів, а також інженерної інфраструктури, включаючи енергетичні, теплові та комунікаційні мережі, системи водопостачання, внутрішньозаводські автомобільні та залізничні шляхи та інші виробничі активи.

Переважна частина основних засобів підприємства зосереджена на основному виробничому майданчику, розташованому за адресою: м. Харків, проспект Московський, 275, де історично сформований великий промисловий комплекс машинобудівного підприємства.

Для організації виробництва продукції товариство, як правило, не використовує орендоване майно, а виробничі процеси здійснюються з використанням власних виробничих приміщень та обладнання. Значні правочини щодо відчуження або придбання об'єктів основних засобів у звітному періоді можуть здійснюватися відповідно до господарських потреб підприємства та вимог чинного законодавства.

Виробничі потужності підприємства сформовані з урахуванням повного циклу виробництва тракторної техніки та машинобудівної продукції і включають ливарне виробництво, ковальсько-штампувальні дільниці, механічну обробку металів, зварювальні та складальні виробництва, а також випробувальні підрозділи. Ступінь використання обладнання залежить від обсягів замовлень, кон'юнктури ринку сільськогосподарської техніки та загального економічного середовища.

Активи підприємства утримуються у робочому стані шляхом проведення планових ремонтів, технічного обслуговування обладнання та модернізації окремих виробничих дільниць.

Виробництво продукції на підприємстві організовано з дотриманням вимог екологічної безпеки, передбачених чинним законодавством України.

У процесі господарської діяльності здійснюється контроль за впливом виробництва на навколишнє природне середовище, зокрема щодо викидів у атмосферне повітря, поводження з відходами виробництва та використання природних ресурсів.

Плани розвитку основних засобів підприємства можуть передбачати проведення заходів з модернізації виробничого обладнання, реконструкції окремих виробничих об'єктів, а також оптимізацію структури виробничих площ у межах програми реструктуризації підприємства. Такі заходи спрямовані на підвищення ефективності використання виробничих потужностей, зниження експлуатаційних витрат та покращення технічного рівня виробництва.

Фінансування робіт з модернізації та оновлення основних засобів може здійснюватися за рахунок власних коштів підприємства, кредитних ресурсів та інших джерел фінансування відповідно до фінансових можливостей товариства. Реалізація відповідних заходів очікується поетапно, залежно від фінансово-економічного стану підприємства та умов ринку, з метою поступового підвищення ефективності виробничої діяльності та зростання виробничого потенціалу товариства.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Основними проблемними питаннями, що впливають на господарську діяльність АТ "Харківський тракторний завод", є сукупність внутрішніх та зовнішніх факторів, вплив яких у звітному періоді суттєво посилюється у зв'язку з початком повномасштабної військової агресії російської федерації проти України та активними бойовими діями на території м. Харкова.

До основних внутрішніх проблем Товариства належать:

1. неефективне використання значних виробничих потужностей, основних фондів та земельних ділянок, які історично формувалися для забезпечення великосерійного виробництва тракторної техніки;
2. високий рівень фізичного та морального зносу основних фондів, що потребує значних капіталовкладень у їх відновлення, модернізацію та технічне переоснащення;
3. недостатність власних оборотних коштів для забезпечення необхідного рівня модернізації виробництва, оновлення продукції та фінансування поточної господарської діяльності;
4. недостатність фінансових ресурсів для повномасштабного оновлення модельного ряду продукції та впровадження сучасних технологій;
5. нестача кваліфікованих робітничих та інженерно-технічних кадрів, необхідних для забезпечення ефективної роботи сучасного машинобудівного виробництва;
6. значна залежність ефективності використання виробничих потужностей від обсягів попиту на тракторну техніку та можливості забезпечення стабільного завантаження виробництва.

До основних зовнішніх проблем належать:

1. військова агресія російської федерації, воєнні дії та безпекові ризики, які безпосередньо впливають на можливість здійснення виробничої та господарської діяльності Товариства;
2. активні бойові дії та обстріли м. Харкова, що створюють загрозу життю і здоров'ю працівників, ускладнюють доступ до виробничих та адміністративних об'єктів і можуть призводити до пошкодження майна та виробничої інфраструктури;
3. порушення традиційних логістичних та виробничих ланцюгів, ускладнення постачання сировини, матеріалів, комплектуючих та енергоресурсів;
4. суттєве скорочення ділової активності та платоспроможного попиту на промислову продукцію внаслідок погіршення економічної ситуації;
5. зростання вартості сировини, матеріалів, енергоресурсів, транспортних та інших складових собівартості продукції;
6. високий рівень податкового та іншого обов'язкового фінансового навантаження на підприємство;
7. залежність діяльності Товариства від змін законодавства у сфері оподаткування, митного регулювання, трудових відносин, охорони праці, промислової та екологічної безпеки;
8. обмежені можливості залучення довгострокового фінансування та інвестиційних ресурсів, необхідних для модернізації виробництва;
9. посилення конкуренції на внутрішньому та зовнішніх ринках тракторної та сільськогосподарської техніки.

У звітному періоді найбільш суттєвим зовнішнім фактором, що впливав на діяльність Товариства, стали воєнні дії на території України, зокрема безпосередньо у м. Харкові. У зв'язку з виникненням загрози життю та здоров'ю працівників і неможливістю забезпечити безпечне функціонування підприємства виробнича діяльність Товариства була істотно обмежена, а надалі повністю зупинена. Відповідні обставини також спричинили порушення звичайних виробничих, логістичних та фінансових процесів.

Ступінь залежності Товариства від законодавчих та економічних обмежень оцінюється як високий. Діяльність підприємства безпосередньо залежить від стану економіки, рівня платоспроможного попиту, доступності фінансових ресурсів, вартості матеріальних та енергетичних ресурсів, податкового та митного регулювання, а у звітному періоді - насамперед від безпекової ситуації та можливості відновлення господарської діяльності в умовах воєнного стану.

Подальше подолання зазначених проблем потребуватиме відновлення безпечних умов роботи, відновлення виробничої та логістичної інфраструктури, залучення інвестиційних ресурсів, модернізації основних фондів, відновлення кадрового потенціалу та адаптації господарської діяльності Товариства до нових економічних умов.

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

На кінець звітної періоду укладених, але не виконаних договорів немає.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 483

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - 7

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

Фонд оплати праці (всього) - 49 878,2 тис. грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно 9 місяців 2021 року: зменшення на 34 604,0 тис. грн.

Кадрова програма, в тому числі, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників потребам Товариства:

- працівники направляються на навчання в навчальні центри для здобуття суміжних професій і дозволу відповідати за підлеглих, які виконують небезпечні види робіт;

- періодично оновлюються програми навчання;

- створена і діє кваліфікаційна комісія з присвоєння розрядів по всіх виробничих професіях основного і допоміжного виробництва;

- створені і діють атестаційні комісії для перевірки знань з охорони праці і підтвердження кваліфікації працівників;

- організовується виробнича і переддипломна практики студентів з вищих і професійних навчальних закладів з можливістю подальшого працевлаштування кваліфікованих робітників і спеціалістів на Товариство.

Для проведення атестації та переатестації робочих, фахівців і керівників на заводі створені постійно діючі атестаційні комісії та кваліфікаційна комісія по присвоєнню розрядів. За звітний період у зв'язку з призупиненням дії трудових договорів комісії не працювали.

В 2022 році було планувалось проходження виробничої практики для студентів професійно-технічних навчальних закладів згідно з укладеними договорами з 8-ма навчальними закладами:

ХНЕУ ім. Семе́на Кузне́ця - Менеджмент, бізнес-адміністрування, економіка;

ХНАДУ - Електроенергетика, електротехніка та електромеханіка;

ХНУ ім. В.Н. Каразіна - менеджмент;

КНТЕУ (м. Київ) - Економіка підприємства;

УІПА - Машинобудування;

НТУ "ХПІ" - Галузеве машинобудування (автомобілі та трактори), цивільна безпека (охорона праці);

ХКТФК при НТУ "ХПІ" - Галузеве машинобудування (Виробництво верстатів з ПУ та роботів, виробництво гідравлічних та пневматичних засобів автоматизації), прикладна механіка;

ХМК - Галузеве машинобудування (технологія обробки матеріалів на верстатах та автоматичних лініях), метрологія та інформаційно-вимірювальна техніка.

Студенти мали нагоду пройти практику в таких підрозділах, як виробничі цеха, ЕД, ГМО, ВГТ, ВГК, відділ механіка, але у зв'язку з введенням військового стану практика не надавалась.

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітної періоду, умови та результати цих пропозицій. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітної періоду не надходили.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи. Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Збирання первинна обробка відходів і брухту дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння	д/н	22.08.2012	Державна пробірна служба України	
Медична практика	д/н	07.11.2011	Міністерство охорони здоров'я	
На використання джерел іонізуючого випромінювання	Серія ОВ № 070052	28.01.2009	Східна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки державного комітету ядерного регулювання	28.01.2027
Право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	20360414202000621	14.03.2020	Головне управління ДФС у Харківській області	14.03.2025

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	730535.000	699899.000	0.000	0.000	730535.000	699899.000
- будівлі та споруди	377550.000	370318.000	0.000	0.000	377550.000	370318.000
- машини та обладнання	337000.000	315626.000	0.000	0.000	337000.000	315626.000
- транспортні засоби	2083.000	1962.000	0.000	0.000	2083.000	1962.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	13902.000	11993.000	0.000	0.000	13902.000	11993.000
2. Невиробничого призначення	6741.000	6650.000	0.000	0.000	6741.000	6650.000
- будівлі та споруди	6086.000	6020.000	0.000	0.000	6086.000	6020.000
- машини та обладнання	602.000	591.000	0.000	0.000	602.000	591.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	19.000	19.000	0.000	0.000	19.000	19.000
- інші	34.000	20.000	0.000	0.000	34.000	20.000
Усього	737276.000	706549.000	0.000	0.000	737276.000	706549.000

Пояснення : Термін корисного використання:

- будівель, споруд та передавальних пристроїв - 20-50 років;
- машин та обладнання - 6-8 років;
- транспортних засобів - 10 років, обчислювальної техніки - 5 років;
- приладів, інвентарю - 5 років;
- інших основних засобів - 10 років;

Первісна вартість основних засобів на 31.09.2022 склала 1011574,00 тис.грн., сума зносу -305025,00 тис.грн.

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства.

Виробничі потужності та обладнання використовується на 69,8%. Активи утримуються в належному стані. Екологічні питання на використання активів підприємства не впливають. Планів капітального будівництва, розширення та вдосконалення основних засобів немає.

Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	30840.00	X	X
Кредит АБ "Південний"	03.07.2015	2840.00	14.000	28.12.2022
Кредит ПАТ "Банк Восток"	22.06.2021	28000.00	13.000	21.06.2023
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього):	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання :	X	22429.00	X	X
	д/н	22429.00	0.000	д/н
Фінансова допомога на зворотній основі :	X	0.00	X	X

Інші зобов'язання та забезпечення :	X	1769387.00	X	X
	д/н	1769387.00	0.000	д/н
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1822656.00	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Трактори	10	19771.00	98.94	8	16859.00	83.74
2	Запчастини		211.00	1.06		3275.00	16.26

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали та компоненти	14.84
2	Заробітна плата та відповідні нарахування	7.54
3	Витрати з придбання послуг	0.07
4	Знос та амортизація	5.05

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "СТАНДАРТ-АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23980886
Місцезнаходження	01054 УКРАЇНА - м.Київ вул. Ярославів Вал, 6 оф.8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1259
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.10.2018
Міжміський код та телефон	(044) 332-30-62, 469-07-17
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Послуги аудиту фінансової звітності

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжгалузовий депозитарний центр"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35477315
Місцезнаходження	61165 УКРАЇНА Харківська область . м. Харків вул. Космічна, 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286587
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(057) 7140-190
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.19 ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарні послуги депозитарної установи.

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	

УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Якубенківська, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарні послуги центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ

	ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.02.2011	37/20/1/11	Харківське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000114284	Акція проста електронна іменна	Електронні іменні	0.25	17400280	4350070.00	100.00000000
Опис	Публічна пропозиція відсутня. Цінні папери протягом звітного періоду біли включені до біржового списку ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС". Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було.								

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000114284	17400280	0	1047721

Інформація про облігації

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 (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.12.2005	484/2/05	ДКЦПФР	UA200349AA04	Відсоткові	1000.00	110000	Електронні іменні	110000000.00	9.000	.	0.00	27.12.2010
Опис	Терміни виплати процентів: 28.12.2006, 28.12.2007, 27.12.2008, 27.12.2009, 27.12.2010. Інші процентні облігації, крім вказаних, не випускались. Облігації погашені, випуск не анульовано.											

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
24.02.2011	37/20/1/11	UA4000114284	17400280	4350070.00	16352559	0	0
Додаткова інформація							

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено проміжну фінансову звітність особи :

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності, у складі якого розкрито інформацію фінансову звітність особи :

https://portal.frs.gov.ua/PublicData/ViewLastPublicDataUpload.aspx?formset_instance_id=265124&submission_pack_version_id=233458&entity_id=-1
назва файлу: 3q2022_05750295.html
точний розмір файлу: 201 911 байт
контрольна сума: b06a9b1828a3f079657b62718881f3bccc87c537ab5b9c87264702636d132196

3. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки це відомо управлінському персоналу Товариства, фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Шановні акціонери, працівники, партнери та інші стейкхолдери!

Дев'ять місяців 2022 року стали для АТ "Харківський тракторний завод" періодом безпрецедентних викликів, спричинених повномасштабною військовою агресією російської федерації проти України та бойовими діями безпосередньо у місті Харкові. До початку повномасштабної війни Товариство здійснювало господарську діяльність та працювало над розвитком виробничого потенціалу, оновленням продукції та підвищенням ефективності використання своїх активів. Починаючи з 24 лютого 2022 року умови діяльності Товариства кардинально змінилися. Масовані обстріли Харкова створили безпосередню загрозу життю та здоров'ю працівників, унаслідок чого виробнича діяльність підприємства була повністю зупинена. У таких умовах основними пріоритетами Наглядової ради стали збереження життя та здоров'я працівників, збереження майна, обладнання та виробничого потенціалу Товариства, забезпечення належного корпоративного управління та мінімізація негативних наслідків воєнних дій. Тривале зупинення виробництва суттєво вплинуло на фінансово-господарський стан Товариства, його можливості виконувати договірні зобов'язання, забезпечувати стабільні грошові надходження та реалізовувати заплановані програми розвитку. Водночас Товариство продовжувало здійснювати необхідні заходи для збереження активів та підтримання функціонування підприємства в межах можливого. Станом на кінець вересня 2022 року можливості повноцінного відновлення діяльності залишалися обмеженими через продовження воєнних дій та відсутність достатніх гарантій безпеки для працівників. Подальша діяльність Товариства значною мірою залежатиме від розвитку безпекової ситуації, можливості відновлення виробничої інфраструктури, доступності фінансових та матеріальних ресурсів і загальних темпів відновлення економіки України. Наглядова рада висловлює вдячність працівникам Товариства за витримку та відповідальність, акціонерам - за довіру, а партнерам та іншим стейкхолдерам - за розуміння ситуації, у якій опинилося підприємство. Головним завданням Наглядової ради залишається збереження АТ "ХТЗ" як діючого підприємства, його майнового, виробничого та кадрового потенціалу та створення передумов для відновлення повноцінної діяльності після стабілізації ситуації та появи безпечних умов для роботи.

З повагою,
Голова Наглядової ради
АТ "ХТЗ"

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери, працівники, партнери та стейкхолдери!

Протягом дев'яти місяців 2022 року діяльність АТ "Харківський тракторний завод" здійснювалася в умовах повномасштабної війни та безпосереднього впливу бойових дій на території міста Харкова. З 24 лютого 2022 року підприємство було змушене повністю зупинити виробничу діяльність через небезпеку для життя та здоров'я персоналу. 1 червня 2022 року Товариство офіційно повідомило контрагентів про зупинення виробничої діяльності та неможливість виконання договірних зобов'язань у строки, передбачені чинними договорами, у зв'язку з воєнними діями та виникненням форс-мажорних обставин. В умовах тривалого зупинення виробництва основним завданням керівництва стало збереження працівників, майна, обладнання та інших активів Товариства, а також забезпечення можливості подальшого відновлення його господарської діяльності. Воєнні дії призвели до істотного порушення звичайних виробничих, логістичних та господарських процесів, ускладнили взаємодію з постачальниками та покупцями, доступ до матеріальних ресурсів і фінансування та суттєво обмежили можливості отримання доходів від основної діяльності.

У звітному періоді керівництво Товариства зосереджувало увагу на збереженні активів, контролі витрат, виконанні першочергових зобов'язань у межах наявних можливостей, підтриманні комунікації з працівниками, акціонерами та контрагентами та оцінці можливостей подальшого функціонування підприємства.

Станом на 30 вересня 2022 року конкретні строки відновлення виробничої діяльності визначити неможливо, оскільки вони безпосередньо залежать від розвитку воєнної ситуації та можливості забезпечення безпечних умов роботи.

Керівництво Товариства продовжує докласти зусиль для збереження виробничого потенціалу АТ "ХТЗ" та створення необхідних передумов для відновлення господарської діяльності після стабілізації ситуації. Основними завданнями на перспективу є збереження активів, відновлення виробничої інфраструктури, відновлення ланцюгів постачання та збуту, збереження кадрового потенціалу та поступове відновлення виробництва після створення належних і безпечних умов.

З повагою,
Генеральний директор
АТ "ХТЗ"

Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи.

Упродовж дев'яти місяців 2022 року діяльність АТ "Харківський тракторний завод" здійснювалася в умовах істотного впливу воєнних дій на господарську, виробничу та фінансову діяльність Товариства.

На початку 2022 року Товариство продовжувало реалізацію поточних господарських завдань та заходів, спрямованих на розвиток виробничого потенціалу. Однак після початку повномасштабної військової агресії російської федерації 24 лютого 2022 року виробнича діяльність підприємства була повністю зупинена через небезпеку для життя та здоров'я працівників. Офіційним повідомленням від 01.06.2022 Товариство поінформувало контрагентів про неможливість виконання договірних зобов'язань у встановлені строки та про те, що відновлення виробництва до закінчення військових дій у Харківській області не вбачається можливим.

Протягом звітної періоду основними факторами, що визначали стан та перспективи діяльності Товариства, були бойові дії, тривале зупинення виробництва, загроза пошкодження виробничих та адміністративних об'єктів, порушення логістичних ланцюгів, ускладнення постачання матеріалів і комплектуючих, скорочення ділової активності та платоспроможного попиту, а також обмеженість фінансових ресурсів. Перспективи подальшого розвитку

Станом на 30 вересня 2022 року основною перспективою розвитку Товариства є збереження його як цілісного промислового комплексу та підготовка до поступового відновлення господарської і виробничої діяльності після створення безпечних умов роботи.

У середньо- та довгостроковій перспективі Товариство орієнтується на відновлення виробництва тракторної та спеціальної техніки, відновлення ланцюгів постачання і збуту, збереження та відновлення кадрового потенціалу, модернізацію виробничих потужностей та оновлення продукції відповідно до потреб ринку.

Разом із тим у зв'язку з продовженням воєнних дій та невизначеністю щодо строків їх завершення конкретні строки та обсяги відновлення виробництва станом на 30 вересня 2022 року визначити неможливо.

Інформація про деривативні контракти

Протягом дев'яти місяців 2022 року АТ "Харківський тракторний завод" не укладало деривативних контрактів та не здійснювало правочинів щодо деривативних цінних паперів, які впливають або могли б впливати на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану, доходів або витрат Товариства.

Операції хеджування із застосуванням деривативних інструментів у звітному періоді не здійснювалися. У зв'язку з цим спеціальна політика щодо страхування прогнозованих операцій, для яких використовуються операції хеджування, Товариством не застосовувалася.

Завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками

Основним завданням управління фінансовими ризиками Товариства є своєчасне виявлення, оцінка та мінімізація впливу факторів, які можуть негативно позначитися на фінансовому стані, платоспроможності та здатності Товариства виконувати свої зобов'язання.

В умовах воєнного стану пріоритетними напрямками управління фінансовими ризиками стали контроль за витратами та грошовими потоками, оцінка можливості виконання поточних зобов'язань, контроль дебіторської та кредиторської заборгованості, збереження ліквідних активів та адаптація фінансового планування до фактичного рівня господарської активності.

Ціновий ризик

Товариство схильне до цінового ризику, пов'язаного зі змінами вартості сировини, матеріалів, комплектуючих, енергоресурсів, транспортних та інших ресурсів, необхідних для здійснення господарської діяльності.

У 2022 році цей ризик додатково посилюється внаслідок порушення логістичних ланцюгів, дефіциту окремих ресурсів та загального зростання вартості товарів і послуг. Мінімізація ризику здійснюється шляхом контролю витрат, аналізу вартості ресурсів та адаптації господарських рішень до наявних фінансових можливостей.

Кредитний ризик

Кредитний ризик полягає у можливості невиконання або неналежного виконання контрагентами своїх фінансових та договірних зобов'язань.

В умовах воєнного стану та значного скорочення ділової активності ризик несвоєчасної оплати та виникнення проблемної дебіторської заборгованості підвищився. Для його мінімізації здійснюється контроль стану розрахунків із контрагентами та оцінка можливості виконання ними своїх зобов'язань.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності є одним із найбільш суттєвих для Товариства у звітному періоді та полягає у можливій недостатності грошових коштів для своєчасного виконання поточних фінансових зобов'язань.

Тривале зупинення виробництва суттєво обмежило можливості формування регулярних грошових надходжень від основної діяльності. У зв'язку з цим управління ліквідністю здійснюється шляхом контролю руху грошових коштів, пріоритизації платежів, контролю витрат та моніторингу строків виконання зобов'язань.

Ризик грошових потоків

Товариство схильне до ризику грошових потоків, пов'язаного з невизначеністю щодо строків та обсягів майбутніх надходжень і платежів.

У звітному періоді зазначений ризик істотно зріс унаслідок зупинення виробництва та невизначеності щодо строків відновлення господарської діяльності. Основними заходами управління є оперативне планування доступних грошових ресурсів, контроль обов'язкових платежів, обмеження неперіоритетних витрат та постійний моніторинг фінансового стану Товариства.

Загалом станом на 30 вересня 2022 року ключовим фактором, що визначає можливість подальшого розвитку АТ "ХТЗ", залишається безпекова ситуація в Харківській області. Відновлення виробничої діяльності можливе після створення безпечних умов для працівників та забезпечення можливості функціонування виробничої, енергетичної, транспортної і логістичної інфраструктури.