

Титульний аркуш

08.06.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ УТЛ-145/06/22

(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

(посада)

(підпис)

Татарець Петро Васильович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 30674235
4. Місцезнаходження: 01133, Україна, Печерський р-н р-н, місто Київ, вулиця Євгена Коновальця, будинок 32-г, офіс 8
5. Міжміський код, телефон та факс: (044)284-23-00, (044)284-23-00
6. Адреса електронної пошти: office@utl.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 28.04.2022, № 93
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 діяльність з 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
9. 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 річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.utl.com.ua>

(URL-адреса сторінки)

08.06.2022

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. 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	
22. 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
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожному дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- "Інформація про рейтингове агенство не заповнювалась, оскільки рейтингове оцінювання не проводилося"
- "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента не заповнювалась, оскільки вони відсутні (нестворювались)"
- "Інформація про судові справи не заповнюється, у зв'язку відсутністю судових справ де емітент виступає відповідачем"
- "Інформація про штрафні санкції емітента не заповнюється, оскільки штрафні санкції відсутні"
- "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента не розкривається, оскільки посадові особи не володіють акціями емітента"
- "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, у зв'язку із відсутністю фактів звільнення посадових осіб"
- "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, у зв'язку із відсутністю змін акціонерів"
- "Інформація про облігації емітента не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"
- "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не заповнювалась, у зв'язку з їх

відсутністю"

"Інформація про похідні цінні папери емітента не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"

"Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"

"Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"

"Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"

"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, у зв'язку з їх відсутністю"

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"

"Інформація про собівартість реалізованої продукції не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"

"Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами такого емітента, яка наявна в емітента не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"

"Інформація про будь-які договори та правочин, умовою чинності яких є незамінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"

"Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду не заповнювалась, у зв'язку з їх відсутністю"

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік містить **виправлення**. Причиною виправлення став перевипуск Звіту незалежного аудитора суб'єктом аудиторської діяльності з урахуванням вимог Рішення НКЦПФР "Вимоги 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" від 22.07.2021 року №555.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ
"УКРТРАНСЛІЗИНГ"
2. Скорочене найменування (за наявності)
ПрАТ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"
3. Дата проведення державної реєстрації
29.12.1999
4. Територія (область)
5. Статутний капітал (грн)
1321601000
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі
0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії
47,6691
8. Середня кількість працівників (осіб)
22
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
52.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
64.91 - Фінансовий лізинг
77.35 - Надання в оренду повітряних транспортних засобів
10. Банки, що обслуговують емітента
 - 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК", МФО 334851
 - 2) IBAN
UA963348510000000002600523001
 - 3) поточний рахунок
UA963348510000000002600523001
 - 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК", МФО 334851
 - 5) IBAN
UA963348510000000002600523001
 - 6) поточний рахунок
UA963348510000000002600523001

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Проведення господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної)	2996	04.07.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків	

діяльності на ринку цінних паперів), а саме на надання послуг фінансового лізингу			фінансових послуг	
Опис	Проведення господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на надання послуг фінансового лізингу			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРЧЕНСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31929136

4) Місцезнаходження

01133, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 32-Г, офіс 8

5) Опис

ПрАТ "Укртранслізинг" - 100 % засновник

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКА ТРАНСПОРТНО-ОПЕРАТОРСЬКА КОМПАНІЯ"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32515792

4) Місцезнаходження

01133, м. Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 32-Г, офіс 8

5) Опис

ПрАТ "Укртранслізинг" - 99,9584 % засновник

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	905/2881/17	Господарський суд Донецької області	ПрАТ "Укртранслізінг"	ДП "Донецька залізниця", АТ "Укрзалізниця"	про стягнення заборгованості за договорами фінансового сублізингу	про стягнення з Державного підприємства "Донецька залізниця" суми заборгованості за договорами фінансового сублізингу у розмірі 578 465 658,14 грн, суми пені в розмірі 8 552 356,13 грн, суми 3% річних у розмірі 25 852 097,18 грн та суми інфляційного збільшення заборгованості в розмірі 183 796 351,57 грн.	Перебуває на розгляді
Опис:							
<p>12.12.2017 р. ПрАТ "Укртранслізінг" звернулося до Господарського суду Донецької області з позовною заявою про стягнення з Державного підприємства "Донецька залізниця" суми заборгованості за договорами фінансового сублізингу у розмірі 578 465 658,14 грн, суми пені в розмірі 8 552 356,13 грн, суми 3% річних у розмірі 25 852 097,18 грн та суми інфляційного збільшення заборгованості в розмірі 183 796 351,57 грн.</p> <p>У 2017 році зупинено провадження по справі та поновлено у 2020 році, після чого були подані уточнення позовних вимог: суми заборгованості за договорами фінансового сублізингу у розмірі 681 459 717,33 грн, суми пені в розмірі 145 048 234,08 грн, суми 3% річних у розмірі 67 774 356,20 грн та суми інфляційного збільшення заборгованості в розмірі 321 405 906,79 грн.</p> <p>Рішенням Господарського суду Донецької області від 11.03.2021 р. у справі №905/2881/17 позовні вимоги задоволено частково, а саме стягнуто з АТ "Українська залізниця" заборгованість за договорами фінансового сублізингу у розмірі 749 234 073,53 грн., з яких 681 459 717,33 грн. основана сума боргу та 67 774 356,20 грн. 3% річних, а також витрати по сплаті судового збору у розмірі 147 912,00 грн.</p> <p>Постановою від 22.07.2021 Східний апеляційний господарський суд залишив без змін рішення Господарського суду Донецької області від 11.03.2021 у справі № 905/2881/17.</p> <p>20 серпня 2021 Акціонерне товариство "Українська залізниця" звернулося до Верховного Суду через "Скриню" з касаційною скаргою на рішення Господарського суду Донецької області від 11.03.2021 та постанову Східного апеляційного господарського суду від 22.07.2021 у справі № 905/2881/17.</p> <p>Касаційну скаргу було задоволено частково, справу №905/2881/17 направлено на новий розгляд до суду першої інстанції.</p> <p>Ухвалою Господарського суду Донецької області від 24.01.2022 р. №905/2881/17 прийнято справу до провадження.</p>							

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Протягом 2021 році зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів на ПрАТ "Укртранслізінг" не здійснювались.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середня кількість працівників (середньооблікова кількість штатних працівників, середня кількість зовнішніх сумісників та працюючих за цивільно-правовими договорами) дорівнює 31 особам. Середня кількість штатних працівників дорівнює 14 осіб, середня кількість зовнішніх сумісників - 1 особа. Витрати на оплату праці у 2021 році складають 12 422 тис. грн., у 2020 році - 11 322 тис. грн. Збільшення витрат на оплату праці у 2021 році у порівнянні з 2020 роком становить 1 100 тис. грн.

Група активно приймає участь у розвитку та навчанні персоналу шляхом цільового фінансування підвищення їх кваліфікації.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
ПрАТ "Укртранслізінг" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

ПрАТ "Укртранслізінг" не здійснює спільну діяльність.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-які пропозиції щодо реорганізації не надходили.

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

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій) наведено у Примітках до фінансової звітності складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту

та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основними видами послуг, які надає емітент, є надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування та надання послуг фінансового лізингу. Емітент надає послуги з організації перевезень та інші аналогічні послуги для клієнтів, використовуючи власні (орендовані) вантажні вагони або парк АТ "Укрзалізниця".

У 2021 році послуги надавалися виключно на митній території України.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2021р компанії Укртранслізінг разом виручка у Звіті про фінансові результати 227 816 тис.грн., у т.ч. Транспортне - експедиторське обслуговування - 200 560 тис.грн., Фінансовий лізинг - 26 467 тис.грн., інші види - 789 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2021р Групи Укртранслізінг разом виручка у Звіті про фінансові результати 324 189 тис.грн., у т.ч. Транспортне - експедиторське обслуговування - 200 560 тис.грн., Дохід від операційної оренди - 97 075 тис.грн., Фінансовий лізинг - 26 467 тис.грн., інші види - 87 тис. грн.

Загалом у 2021р. спостерігається невелике зростання середньорічної вартості надання транспортно-експедиторських послуг у піввагонах у порівнянні з 2020 роком на рівні 12-15% та незначне зменшення у вагонах-зерновозах на рівні до 7%. Послуги з надання транспортно-експедиторського обслуговування у напіввагонах не мають значну залежність від сезонних змін. У той же час, 2021 році спостерігалась залежність від сезонних змін при наданні транспортних послуг у зерновозах.

Перспективність надання транспортно-експедиторського обслуговування обумовлене тим, що транспортна інфраструктура є базовою ланкою забезпечення як економічного розвитку національної економіки країни так і підвищення якості життя населення.

Данні стосовно клієнтів емітента є комерційною таємницею, що прямо зазначено у договорах.

Геополітичний фактор позначився на діяльності залізничних перевізників. Анексія Криму, втрата контролю над деякими територіями Донбасу і проведення операції об'єднаних сил обмежили можливості пересування по залізниці, а також призвели до втрат локомотивного і вагонного парків. Тому основні ризики в діяльності емітента пов'язані з економічним та політичним становищем в Україні та детально зазначені у Примітках до індивідуальної фінансової звітності.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Основним придбанням емітента упродовж останніх п'яти років є 750 нових напіввагонів. Відчуження активів за останні п'ять років не відбувалося. У планах Компанії на 2022 рік з метою

збільшення чистого прибутку Групи є інвестування в привабливі проекти пов'язані з придбанням рухомого залізничного складу. Умови придбання та їх вартість визначаються емітентом на основі вивчення ринку шляхом аналізу наданих потенційними контрагентами комерційних пропозицій.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Балансова вартість основних засобів емітента станом на 31.12.2021 року дорівнює 1 144 068 тис. грн. У переважній більшості складаються з транспортних засобів, а саме - вантажних вагонів. Вантажні вагони використовуються емітентом для надання транспортно-експедиторських послуг на території України.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Вплив ризиків та залежність від законодавчих або економічних обмежень на діяльність емітента розкрито у Примітках до індивідуальної фінансової звітності.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансування діяльності емітента здійснюється за рахунок власних коштів, яких достатньо для забезпечення поточних потреб.

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

Станом на 31.12.2021р. емітент не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

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

Емітент має бізнес-план на 2022 рік, згідно якого діяльність буде сконцентрована на наступних основних напрямках:

" розвиток транспортно-експедиторської діяльності, встановлення довгострокових, взаємовигідних, довірчих відносин з клієнтами. Забезпечення комплексного і надійного вирішення виникаючих транспортних/логістичних завдань в області перевезення зернових;

" проведення планових деповських ремонтів власним вантажним вагонам за рахунок власних коштів з подальшим ритмічним введенням всього парку в роботу;

" супроводження існуючих договорів фінансового лізингу техніки;

" за умови наявності цікавих, прибуткових та вигідних пропозицій, реалізація проектів по фінансовому лізингу, з метою збільшення портфелю та присутності на ринку;

" побудова довгострокових партнерських відносин з фінансовими інститутами, страховими

компаніями, виробниками і постачальниками обладнання, транспорту і техніки, затребуваних ринком.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Емітент не проводить жодні дослідження та розробки.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Аналіз та опис результатів господарської діяльності розкрито у Примітках до індивідуальної фінансової звітності емітента.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	9 акціонерів	Акціонери згідно реєстру
Наглядова рада	5 учасників	Згідно статуту
Генеральний директор	Одноособовий	Згідно статуту
Ревізійна комісія	2 учасники	Згідно статуту

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради	Марковцев Юрій Юрійович	1966	Київський інститут народного господарства ім. Д.С. Коротченка, 1987 року закінчення, спеціальність "Планування промисловості", кваліфікація економіст	34	ДП "УДЦТС "Ліски", 01069755, В.о. директора	26.04.2019, обраний до моменту переобрання
<p>Опис: 25.04.2019 р. був обраний членом Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг" як представник акціонера ТОВ "Лемтранс". 26.04.2019 р. був обраний Головою Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг". У 2021 році протягом періоду з 01.01.2021 р. до 27.09.2021 р. (дата припинення повноважень) щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі 7 (сім) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>							
2	Член Наглядової ради	Цихуляк Семен Васильович	1989	Львівський державний університет внутрішніх справ, 2011 рік, спеціальність "Правознавство", кваліфікація - магістр	10	ПАТ "Укрзалізниця", 40075815, Головний юрисконсульт відділу корпоративних прав і цінних паперів Департаменту корпоративного управління	25.04.2019, обраний до моменту переобрання
<p>Опис: Призначений на посаду члена Наглядової ради з 25 квітня 2019 року на підставі рішення Загальних зборів акціонерів від 25 квітня 2019 року. Представник акціонера АТ "Укрзалізниця". З 01.01.2021 р. по 31.12.2021р. Цихуляку С.В. щомісяця виплачувалась винагорода у розмір 6 (шість) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>							
3	Член Наглядової ради	Діденко Вячеслав Анатолійович	1971	Національний юридичний	21	ТОВ "Інститут стратегічних досліджень", 35085899,	25.04.2019, обраний до

				університет імені Ярослава Мудрого, 2001 рік, спеціальність "Правознавство"		Заступник директора з правових питань	моменту переобрання
Опис: Представник акціонера Корпорації "МПС". З 01.11.2021 р. по 31.12.2021 р. Діденку В.А. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі 6 (шість) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							
4	Член Наглядової ради	Пікуза Олександр Олександрович	1979	Національна академія внутрішніх справ України, 2000 рік, спеціальність "Правознавство", кваліфікація "Юрист", Тернопільська академія народного господарства, спеціальність "Фінанси"	25	ТОВ "Українська рудно-металургійна компанія", 34691164, Заступник директора з корпоративних питань	25.04.2019, обраний до моменту переобрання
Опис: Представник акціонера ТОВ "Лемтранс". З 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р. Пікузі О.О. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі 6 (шість) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							
5	Член Наглядової ради	Хор'яков Іван Михайлович	1975	Дніпропетровський національний університет залізничного транспорту ім. Академіка Лазаряна, 1997 рік, спеціальність "Організація перевезень і керування на залізничному транспорті", кваліфікація -	24	ПАТ "Укрзалізниця", 40075815, перший заступник директора Департаменту комерційної роботи	16.06.2020, обраний до моменту переобрання

				спеціаліст			
Опис: 16.06.2020 року був призначений на посаду у зв'язку із заміною представника акціонера АТ "Укрзалізниця" у складі Наглядової ради. Представник акціонера АТ "Укрзалізниця". З 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р. Хор'якову І.М. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі 6 (шість) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							
6	Голова Ревізійної комісії	Катрич Сергій Андрійович	1974	Київський державний економічний університет, 1996 р., спеціальність "Економіка підприємства", кваліфікація економіста	20	ТОВ "Лемтранс", 30600592, Заступник фінансового директора з фінансового контролю	20.11.2020, обраний до моменту переобрання
Опис: 04.11.2020 р. обраний членом Ревізійної комісії ПрАТ "Укртранслізинг". 20.11.2020 р. обраний головою Ревізійної комісії ПрАТ "Укртранслізинг". З 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р. Катричу С.А. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі 5 (п'ять) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							
7	Член Ревізійної комісії	Завійський Михайло Миколайович	1968	Тернопільська академія народного господарства, 1992 р. Спеціальність - Облік, контроль та аналіз господарської діяльності	30	ПІП "РН Україна", 30929879, начальник управління економічної безпеки	04.11.2020, обраний до моменту переобрання
Опис: З 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р. Завійському М.М. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі 4 (чотири) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							
8	Генеральний директор	Татарець Петро Васильович	1977	Київський національний економічний університет, економіка підприємства	25	ТОВ "Метінвест Холдинг", 34093721, Начальник відділу контролінгу управління обліку, контролю та звітності структурного підрозділу м.Кривий Ріг Гірничорудного дивізіону	13.04.2011, обраний безстроково
Опис: Протягом 2021 року Татарцю П.В. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі передбаченому контрактом. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							
9	Головний бухгалтер	Іщенко Марія	1975	Кіровоградський	23	ПрАТ "Укртранслізинг",	01.06.2011,

		Володимирівна		інститут сільськогосподарськ ого машинобудування, спеціальність "облік та аудит"		30674235, Заступник головного бухгалтера	обраний безстроково
Опис: Протягом 2021 року Іщенко.М.В. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі передбаченому штатним розписом. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							
10	Голова Наглядової ради	Барановський Олександр Миколайович	1976	Національна юридична академія України імені Ярослава Мудрого, 2000 рік закінчення, спеціальність - правознавство, кваліфікація - юрист	24	особа, що здійснює незалежну професійну діяльність - арбітражний керуючий, адвокат, 2776004650, особа, що здійснює незалежну професійну діяльність - арбітражний керуючий, адвокат	07.10.2021, обраний до моменту переобрання
Опис: 27.09.2021 р. був обраний членом Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг" як представник акціонера ТОВ "Лемтранс". 07.10.2021 р. був обраний Головою Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг". У 2021 році протягом періоду з 07.10.2021 р. до 31.12.2021 р. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі 7 (сім) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Марковцев Юрій Юрійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Цихуляк Семен Васильович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Діденко Вячеслав Анатолійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Пікуза Олександр Олександрович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Хор'яков Іван Михайлович	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Катрич Сергій Андрійович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Завійський Михайло Миколайович	0	0	0	0
Генеральний директор	Татарець Петро Васильович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Іщенко Марія Володимирівна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Барановський Олександр Миколайович	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "Лемтранс"	30600592	03150, Україна, м.Київ, вул. АНТОНОВИЧА, будинок 46-46А	49,958414
АТ "Укрзалізниця"	40075815	03150, Україна, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЄЖИ ГЕДРОЙЦЯ, будинок 5	47,669122
Корпорація "МПС"	31577638	03150, Україна, м.Київ, вул. АНТОНОВИЧА, будинок 46-46А	2,326655
ТОВ "ФМС Груп"	31452386	03035, Україна, м.Київ, вул. Стадіонна, б.5	0,045399
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Адамчук Ольга Дмитрівна			0,0000757
Кіяшко Антон Олександрович			0,0000757
Мартинюк Олена Михайлівна			0,0000757
Науменко Петро Петрович			0,0000757
Юраков Олександр Дмитрович			0,0001059
Усього			99,9999987

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

ПрАТ "Укртранслізинг" має бізнес-план на 2022 рік, згідно якого діяльність буде сконцентрована на наступних основних напрямках:

" Розв'язання транспортно-експедиторської діяльності, встановлення довгострокових, взаємовигідних, довірчих відносин з клієнтами. Забезпечення комплексного і надійного вирішення виникаючих транспортних/логістичних завдань в області перевезення зернових;

" Проведення планових та поточних ремонтів напіввагонів та зерновозів за рахунок власних коштів з метою збереження робочого парку Товариства;

" Робота щодо зниження невикористаних простоїв парку зерновозів в період низького попиту;

" За умови наявності цікавих, прибуткових та вигідних пропозицій, реалізація проектів по фінансовому лізингу, з метою збільшення портфелю та присутності на ринку;

" Підтримка доходності Товариства на рівні минулих років;

" Побудова довгострокових партнерських відносин з фінансовими інститутами, страховими компаніями, виробниками і постачальниками обладнання, транспорту і техніки, затребуваних ринком;

" Вирішення питання щодо зменшення простроченої дебіторської заборгованості Донецької залізниці, за договорами фінансового сублізингу, шляхом підписання додаткових угод з її правонаступниками;

- " Супроводження існуючих договорів фінансового лізингу техніки;
- " Пошук шляхів врегулювання судово-претензійних питань з ХДАВП по літакам Ан-140, літакокомплекту та запчастинами до АН-74ТК300Д (№2203);
- " Постійний моніторинг ситуації з метою оперативного здійснення усіх необхідних дій власними силами (в разі необхідності своєчасне звернення до компетентних органів), щодо збереження у власності ПрАТ "Укртранслізинг" активів, які знаходяться в зоні проведення антитерористичної операції та вжиття дієвих упереджувальних заходів, спрямованих на недопущення втрати майна Товариства внаслідок його примусового відчуження;
- " Виконання Товариством своїх зобов'язань по сплаті дивідендів;
- " Підтримка Держави та поповнення бюджету за рахунок перерахування Товариством податків (податок на прибуток та ПДВ).

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила повномасштабне військове вторгнення на територію України. Товариство/Група вимушена тимчасово обмежити надання послуг на термін військових дій. Оцінка подій після дати балансу відповідним чином буде здійснена пізніше та буде відкоригований план діяльності Товариства на 2022 рік. Товариство готове внести коригування до фінансової звітності, як тільки стане зрозумілим кінцевий вплив військових дій на активи та зобов'язання Товариства/Групи.

ПрАТ "Укртранслізинг" приймає всі можливі заходи щодо збереження активів, життя та здоров'я працівників, підтримки Збройних Сил України та держави у цілому. Товариство/Група не має намірів припинити діяльність у 2022 році.

2. Інформація про розвиток емітента

Товариство має на меті продовжувати залучати та акумулювати власні ресурси для інвестування їх у стратегічні та привабливі проекти. Всі інвестиційні рішення будуть прийматися на зборах Наглядової ради і тільки у разі їх економічної доцільності та привабливості.

Маючи більш ніж 10-ти річний досвід роботи з підприємствами АТ "Укрзалізниця", Товариство планує і в подальшому продовжувати тісно співпрацювати, як з залізницями України, так з іншими державними підприємства залізничного транспорту.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

ПрАТ "Укртранслізинг" не укладалось деривативи та не вчинювались правочини щодо похідних цінних паперів емітентом.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

ПрАТ "Укртранслізинг" не приймався та не затверджувався кодекс корпоративного управління.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший

кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

ПрАТ "Укртранслізинг" не приймався та не затверджувався кодекс корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	22.04.2021	
Кворум зборів	99,95	
Опис	Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які були зареєстровані для участі у Загальних зборах становила 13 209 956. Кворум Загальних зборів становив 99,95%. Всі питання порядку денного річних загальних зборів розглянуті. З усіх питань порядку денного проведено голосування і прийняті відповідні рішення.	

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X

Інше (вказати)	
----------------	--

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	Позачергові збори у 2021 році не скликались і не проводились	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (вказати)	Позачергові збори у 2021 році не скликались і не проводились	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
--	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові збори у 2021 році не скликались і не проводились
--	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний	Незалежний	Залежний	Функціональні обов'язки члена
---------------------	-------------------	-----------------	--------------------------------------

склад наглядової ради	член наглядової ради	член наглядової ради	наглядової ради
Марковцев Юрій Юрійович		Х	<p>У 2021 році протягом періоду з 01.01.2021 р. до 27.09.2021 р. (дата припинення повноважень) були покладені наступні функціональні обов'язки члена наглядової ради:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Укртранслізінг"; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
Пікуза Олександр Олександрович		Х	<p>Функціональні обов'язки члена наглядової ради:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність

			<p>проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;</p> <p>2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Укртранслізінг";</p> <p>3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства;</p> <p>4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності;</p> <p>5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);</p> <p>6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p>
Діденко Вячеслав Анатолійович		X	<p>Функціональні обов'язки члена наглядової ради:</p> <p>1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;</p> <p>2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Укртранслізінг";</p> <p>3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства;</p> <p>4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у</p>

			<p>разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності;</p> <p>5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);</p> <p>6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p>
Цихуляк Семен Васильович		Х	<p>Функціональні обов'язки члена наглядової ради:</p> <p>1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;</p> <p>2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Укртранслізинг";</p> <p>3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства;</p> <p>4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності;</p> <p>5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);</p> <p>6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом</p>

			обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
Хор'яков Іван Михайлович		Х	<p>Функціональні обов'язки члена наглядової ради:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Укртранслізінг"; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
Барановський Олександр Миколайович		Х	Починаючи з 27.09.2021 р. (дата призначення) були покладені наступні функціональні обов'язки члена наглядової

			<p>ради:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Укртранслізінг"; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
--	--	--	--

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській</p>	<p>I. Щодо проведення засідань Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг": У звітному періоді Наглядова рада провела 10 засідань.</p> <p>II. Загальний опис прийнятих рішень на засіданнях Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг":</p> <p>На засіданнях Наглядової ради розглядалися питання та були прийняті відповідні рішення, що відносяться до компетенції Наглядової ради відповідно до Статуту ПрАТ "Укртранслізінг", основні з них такі як:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про проведення річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ
--	---

діяльності товариства	<p>"Укртранслізінг". Затвердження порядку денного та визначення дати проведення загальних зборів.</p> <p>За результатами розгляду цього питання було затверджено перелік питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів, обрана дата та місце проведення Загальних зборів; доручено Голові наглядової ради сповістити акціонерів про скликання річних загальних зборів акціонерів, повідомити акціонерів у встановленому законодавством порядку, про дату, час та місце проведення загальних зборів у формі, що передбачена Статутом Товариства та Положенням про загальні збори Товариства.</p> <p>2. Про призначення реєстраційної комісії.</p> <p>За результатами розгляду цього питання було обрано реєстраційну комісію для проведення Загальних зборів акціонерів.</p> <p>3. Затвердження форми бюлетенів для голосування на Загальних зборах.</p> <p>За результатами розгляду цього питання було затверджено форму бюлетенів для голосування на річних Загальних зборах акціонерів.</p> <p>4. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>За результатами розгляду цього питання, була визначена дата складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів, а також, доручено Генеральному директору Товариства здійснити всі необхідні заходи, які повинно вчинити Товариство з метою виконання приписів Закону України "Про акціонерні товариства" та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів щодо повідомлення про скликання Загальних зборів.</p> <p>5. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>За результатами розгляду цього питання, була визначена дата складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів.</p> <p>6. Затвердження змісту бюлетенів для голосування на річних Загальних зборах акціонерів.</p> <p>За результатами обговорення цього питання затверджено зміст бюлетенів для голосування на річних Загальних зборах акціонерів (у тому числі для кумулятивного голосування).</p> <p>7. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.</p>
------------------------------	---

	<p>За результатами розгляду цього питання було прийнято рішення: Обрати аудитором ТОВ "Ейч ел бі юкрейн" (ідентифікаційний код 23731031). Укласти договір на проведення аудиту 2021 року з ТОВ "Ейч ел бі юкрейн" (ідентифікаційний код 23731031) на запропонованих умовах. Доручити та надати повноваження виконавчому органу Товариства на вчинення відповідних дій щодо укладання з ТОВ "Ейч ел бі юкрейн" (ідентифікаційний код 23731031) договору на запропонованих умовах.</p> <p>8. Про вчинення правочинів. Наглядовою радою Товариства у 2021 році розглянуто та прийнято відповідні рішення щодо схвалення або надання згоди на вчинення Товариством правочинів, зокрема, у формі договорів про: - надання транспортно-експедиторських обслуговування у залізничному транспорті; - фінансовий лізинг; - купівля-продаж (залізнична техніка); - інші правочини, що підлягають узгодженню Наглядовою радою Товариства.</p> <p>9. Інші питання, внесені до порядку денного засідань Наглядової Ради Товариства в 2021 році, розглядались з дотриманням положень Статуту Товариства, Положення про Наглядову раду та приймались відповідні рішення.</p> <p>III. Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень: Рішення Наглядової ради вважається прийнятим, якщо за нього проголосували всі члени Наглядової ради, які брали участь у голосуванні. При цьому голос члена Наглядової ради, який утримався або не голосував, при підрахунку голосів не враховується.</p> <p>IV. Визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Діяльність здійснюється відповідно до Статуту та чинного законодавства України. Процедурно діяльність ради обумовлена необхідністю проведення засідань для вирішення питань, які відносяться до компетенції Наглядової ради. Всі питання винесені на розгляд у 2021 році були розглянуті.</p>
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	

Інше (зазначити)		
------------------	--	--

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Робота Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг" в 2021 році є позитивною. Питання, внесені до порядку денного засідань Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг" в 2021 році розглядалися з дотриманням положень Статуту Товариства, Положення про Наглядову раду та приймалися відповідні рішення.
--------------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) 1. Член Наглядової ради не може одночасно бути Генеральним директором або членом Ревізійної комісії (Ревізором) Товариства. 2. Членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств. 3. До складу Наглядової ради не повинні висуватися та обиратися особи: 1) з обмеженою дієздатністю; 2) службову або іншу діяльність яких визнано законодавством несумісною з перебуванням на посаді члена Наглядової ради; 3) позбавлені за рішенням суду права перебувати на посаді члена Наглядової ради на період дії такої заборони; 4) ті, що перебувають на посаді Генерального директора, Голови або члена Ревізійної комісії (Ревізор) Товариства.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом	X	

внутрішніх документів акціонерного товариства		
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)		

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	У 2021 році розмір винагороди членів та голови Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг" становив:- для членів Наглядової ради Товариства - 6 (шість) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати;- для Голови Наглядової ради Товариства - 7 (сім) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Генеральний директор Татарець Петро Васильович	Генеральний директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства, права та обов'язки Генерального директора Товариства визначаються чинним законодавством України, Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	<p>1. Засідання виконавчого органу не скликаються та не проводяться, оскільки виконавчий орган ПрАТ "Укртранслізінг" є одноособовим.</p> <p>2. Інформація про результати роботи виконавчого органу: Господарська діяльність Товариства здійснюється відповідно до Меті та Предмету діяльності Товариства, передбаченого Статутом. Претензії з боку Державних установ, акціонерів та контрагентів - відсутні.</p> <p>3. Визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Виконавчий орган діє в інтересах Товариства, успішно виконує всі завдання та обов'язки визначені Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Відповідально та професійно підходить до вирішення та досягнення всіх цілей для успішної фінансово-господарської діяльності Товариства.</p>
--	--

Оцінка роботи виконавчого органу	Діяльність виконавчого органу - добре; компетентність та ефективність виконавчого органу - добре.
---	---

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Основні характеристики систем внутрішнього контролю і управління ризиками ПрАТ "Укртранслізінг" передбачені Регламентом управління ризиками ПрАТ "Укртранслізінг", затвердженого наказом від 28.09.2020 р. №34-з.

1. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю ПрАТ "Укртранслізінг":
Для класифікації ризиків використовується наступне угруповання ризиків:

1.1. Фінансові ризики - це ймовірність виникнення будь-яких несприятливих фінансових наслідків (зниження прибутковості, погіршення ліквідності, ризики фінансового ринку, податкові ризики, ризики звітності та інше), які можуть привести до втрати доходу або капіталу.

Фінансові ризики:

1.1.1. Ринковий ризик: Ризик зниження вартості активів внаслідок несприятливої зміни ринкових факторів (вартості фінансових інструментів, курсів іноземних валют та ін.);

1.1.2. Кредитний ризик: Ризик пов'язаний з імовірністю невиконання фінансових зобов'язань: контрагентом перед ПрАТ "Укртранслізінг", при наданні ПрАТ "Укртранслізінг" товарного (комерційного) кредиту контрагенту та / або ПрАТ "Укртранслізінг" перед інвестором;

1.1.3. Ризик ліквідності: Ризик втрат, викликаних невідповідністю строків погашення зобов'язань за активами і пасивами.

1.2. Бізнес ризики - це ймовірність втрат в результаті погіршення ділової репутації і негативного зміни в організаційно-управлінській сфері ПрАТ "Укртранслізінг", невизначеність стратегії і цілей, що може вплинути на здатність ПрАТ "Укртранслізінг"/ контрагента ПрАТ "Укртранслізінг" виконувати свої зобов'язання.

Бізнес ризики:

1.2.1. Стратегічний ризик: Ризик втрат в результаті помилок (недоліків), допущених при прийнятті рішень, що визначають стратегію діяльності та розвитку ПрАТ "Укртранслізінг" (неввірна оцінка і визначення перспективних напрямків діяльності, неввірна оцінка ресурсів необхідних для досягнення стратегічних цілей та ін.);

1.2.2. Ризик управління: Ризик втрат в результаті прийняття та реалізації управлінських рішень в умовах невизначеності і неввірної оцінки ризиків;

1.2.3. Ризик бізнес середовища: Ризик викликаний змінами в економічному стані галузі та ступенем цих змін як всередині галузі, так і в порівнянні з іншими галузями.

1.3. Ризики безперервності діяльності - це ймовірність, що ПрАТ "Укртранслізінг" не зможе забезпечити постійне і безперервне здійснення діяльності в будь-яких умовах, в тому числі при надзвичайних обставинах, а також нездатність ПрАТ "Укртранслізінг" відновити діяльність при її зупинці.

Ризики безперервності діяльності:

1.3.1. Політичний ризик: Ризик, що є наслідком державних політик;

1.3.2. Ризик навколишнього середовища: Ризик, що виникає внаслідок негативного впливу ПрАТ "Укртранслізінг" на навколишнє середовище;

1.3.3. Ризик цілісності активу: Ризик зниження експлуатаційних характеристик, безпеки, рентабельності і порушення фізичної цілісності активу, який може привести до часткового або повного знецінення активу.

1.4. Операційні ризики - це ймовірність виникнення збитків в результаті недоліків або помилок у внутрішніх процесах ПрАТ "Укртранслізінг", в діях співробітників та інших осіб, в роботі інформаційних систем, або внаслідок зовнішнього впливу.

Операційні ризики:

1.4.1. Юридичний ризик: Ризик втрат через неможливість виконання зобов'язань за чинним законодавством або у зв'язку з не належним чином оформлених документів;

1.4.2. Процесний ризик: Ризик втрат, в результаті неефективної побудови, недостатнього управління і контролю бізнес-процесів;

1.4.3. Ризик персоналу: Ризик втрат, пов'язаних зі значними змінами в штаті ПрАТ "Укртранслізінг", доглядом ключового персоналу, залежністю від окремих фахівців, недостатньою компетентністю співробітників, а також випадками несанкціонованої поведінки персоналу (шахрайство, дискримінація і несанкціонована діяльність);

1.4.4. Ризик ІТ: Ризик виникнення збитків в результаті використання ПрАТ "Укртранслізінг" інформаційних технологій для створення, передачі, зберігання інформації за допомогою електронних носіїв та інших засобів зв'язку.

2. Опис управління ризиками ПрАТ "Укртранслізінг":

Управління ризиками є процесом вироблення і реалізації заходів, що дозволяють зменшити негативний ефект і ймовірність збитків, пов'язаних з ризиками ПрАТ "Укртранслізінг".

В процесі управління ризиками застосовується системний підхід до управління всіма типами ризиків, властивих бізнесу ПрАТ "Укртранслізінг", по всій організаційній структурі ПрАТ "Укртранслізінг". Підтримується міжфункціональна взаємодія та координація структурних підрозділів з питань управління ризиками поза рамками їх спеціалізацій, а також облік взаємовпливу ризиків різних підрозділів.

Реагування на ризики і розробка заходів з управління ризиками включає в себе наступні методи:

* зниження рівня ризику - вплив на ризик шляхом впровадження контрольних процедур, встановлення лімітів за операціями, розподіл повноважень і т.п.;

* прийняття ризику має на увазі, що рівень ризику прийнятний для ПрАТ "Укртранслізінг" (вартість ризику в межах ризик-апетиту або вартість заходів з управління ризиком перевищує вартість ризику), і ПрАТ "Укртранслізінг" приймає можливість його прояви.

* передача ризику - повна або часткова передача ризику третій стороні (аутсорсинг, страхування)

* уникнення ризику має на увазі відмову від ризикового напрямку діяльності ПрАТ "Укртранслізінг" на користь безпеки всього бізнесу (вартість ризику перевищує майбутні вигоди).

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 2 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів

(загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	

Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X

Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (вказати)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (вказати)		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Лемтранс"	30600592	49,95
2	Акціонерне товариство "Українська залізниця"	40075815	47,66

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
13 216 010	10	-	
Опис	Згідно реєстру власників іменних цінних паперів, виготовленого ПАТ "НДУ" від 08.02.2022 р. №59784 станом на 31.12.2021 р., 10 акцій є неголосуючими.		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

- Голова Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг". Голова Наглядової ради обирається з числа членів Наглядової ради на засіданні Наглядової ради. Особа вважається обраною Головою Наглядової ради, якщо за неї проголосувала більшість присутніх на засіданні членів Наглядової ради. Особа, за яку проводиться голосування, не бере участі у голосуванні. Голова Наглядової ради у будь-який час може бути переобраний за рішенням Наглядової ради.

- Члени Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг". Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється шляхом голосування бюлетенями для голосування. Обраними на посади членів Наглядової ради вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами. Особи, обрані членами Наглядової ради Товариства, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень члена Наглядової ради та одночасне обрання нового члена. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються: за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я; в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради; в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

- Голова Ревізійної комісії ПрАТ "Укртранслізінг". Голова Ревізійної комісії обирається на першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів, якщо за нього проголосують 1/2 і більше членів голосів, присутніх на засіданні Ревізійної комісії. Голова Ревізійної комісії протягом строку дії повноважень Ревізійної комісії може бути переобраний за рішенням Ревізійної комісії.

- Члени Ревізійної комісії ПрАТ "Укртранслізінг". Обрання членів Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства здійснюється шляхом голосування бюлетенями для голосування. Обраними на посади членів Ревізійної комісії Товариства, вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами. У разі прийняття Загальними зборами рішення про обрання Ревізора, той кандидат вважається обраним Ревізором, який набрав найбільшу кількість голосів акціонерів. Особи, обрані членами Ревізійної комісії (Ревізором) Товариства, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються: у разі одностороннього складання з себе повноважень; у разі його переобрання Загальними зборами акціонерів; у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України унеможливають або перешкоджають виконанню його обов'язків; в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

- Генеральний директор ПрАТ "Укртранслізінг". Генеральний директор обирається Наглядовою радою Товариства. Повноваження Генерального директора припиняються: за рішенням Наглядової ради; за згодою сторін; з ініціативи Вищого органу Товариства; за ініціативи Генерального директора; з інших підстав, передбачених законодавством.

9) повноваження посадових осіб емітента

- Повноваження Голови Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг":

- a) організує роботу Наглядової ради;
- b) скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради;
- c) організує роботу зі створення комітетів Наглядової ради, висування членів Наглядової ради до складу комітетів, а також координує діяльність, зв'язки комітетів між собою та з іншими органами та посадовими особами Товариства;
- d) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами акціонерів про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;
- e) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;
- f) за дорученням Загальних зборів акціонерів укладає від імені Товариства цивільно-правовий чи трудовий договір (контракт) з Генеральним директором та його заступниками;
- g) та інші.

- Повноваження Членів Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізінг":

- a) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства;
- b) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства;
- c) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства;
- d) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства;
- e) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової ради.
- f) пропонувати питання до порядку денного засідання Наглядової ради, які обов'язково мають бути включені до нього.
- g) та інші.

- Повноваження Голови Ревізійної комісії ПрАТ "Укртранслізінг":

- a) організує роботу Ревізійної комісії;
- b) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- c) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства;
- d) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;
- e) та інші.

- Повноваження Членів Ревізійної комісії ПрАТ "Укртранслізінг":

- a) брати участь у засіданнях ревізійної комісії та під час перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- b) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізійної комісії, під час проведення перевірок;
- c) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідну для належного виконання функцій, покладених на члена ревізійної комісії, протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- d) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- e) ініціювати проведення засідання Наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань,

вчинених посадовими особами Товариства;

- f) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарської діяльності Товариства;
- g) отримувати, оглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки;
- h) вимагати здійснення виплати винагороди в розмірах та на умовах, визначених положенням про ревізійну комісію Товариства;
- i) та інші.

- Повноваження Генерального директора ПрАТ "Укртранслізінг":

- a) діє від імені Товариства без довіреності, представляє його інтереси в усіх вітчизняних та іноземних компаніях, підприємствах, господарських товариствах, установах і організаціях;
- b) розпоряджається майном Товариства згідно з чинним законодавством та Статутом Товариства;
- c) укладає будь-які договори відповідно до Статуту Товариства та чинного законодавства України;
- d) надає доручення та довіреності;
- e) відкриває банківські рахунки;
- f) розпоряджається коштами Товариства в порядку, визначеному Статутом Товариства та чинним законодавством;
- g) накладає на працівників Товариства стягнення відповідно до законодавства;
- h) у межах своєї компетенції видає накази, розпорядження і дає вказівки, обов'язкові для всіх підрозділів і працівників Товариства;
- i) розв'язує інші питання, що належать за Статутом і за Контрактом до компетенції Генерального директора;
- j) використовує автомобіль Товариства для виконання службових обов'язків;
- k) та інші.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

думка аудитора не вимагається на підставі абзацу 17 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

ПрАТ "Укртранслізінг" не є фінансовою установою.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Лемтранс"	30600592	03150, Україна, місто Київ, вул. АНТОНОВИЧА, будинок 46-46А	6 602 509	49,95	6 602 509	0
Акціонерне товариство "Українська залізниця"	40075815	03150, Україна, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЄЖИ ГЕДРОЙЦЯ, будинок 5	6 299 956	47,66	6 299 956	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			12 902 465	97,61	12 902 465	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції іменні прості	13 216 010	100,00	Згідно статуту та законів України	-
Примітки:				

XI. 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
11.05.2010	171/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000066906	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	100	13 216 010	1 321 601 000	100
Опис	<p>За 2021 рік торгівля цінними паперами на внутрішніх ринках не здійснювалась; За 2021 рік торгівля цінними паперами на зовнішніх ринках не здійснювалась; Протягом 2021 року Товариство не подавало заяв для допуску на біржі, починаючи з яких цінні папери будуть уключені до лістингу та торгуватись. Протягом 2021 року додаткова емісія не відбувалась. Спосіб розміщення: Бездокументарна форма.</p>								

10. 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
11.05.2010	171/1/10	UA4000066906	13 216 010	100	13 216 000	10	0
Опис:							

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітнього періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	10 781 700	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0,82	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	10 781 700	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			02.06.2021	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			17.06.2021	
Спосіб виплати дивідендів			безготівкова форма безпосередньо на рахунки акціонерів	-
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			24.06.2021, 10 781 700	
Опис	22.04.2021 року Загальними зборами Товариства було прийнято рішення про спрямування частини чистого прибутку Товариства за 2020 рік на виплату дивідендів. Рішенням наглядової ради (протокол №86 від 02.06.2021 року) було прийнято датою складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів - 17.06.2021 року, а виплату дивідендів здійснити у строк до 21.10.2021 року у безготівковій формі безпосередньо на рахунки акціонерів. За результатами звітнього періоду 2021 року дивіденди не нараховувались.			

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду

1. Виробничого призначення:	1 042 100	1 283 28 7	0	0	1 042 100	1 283 28 7
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	279	290	0	0	279	290
транспортні засоби	1 041 814	1 282 99 6	0	0	1 041 814	1 282 99 6
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	7	1	0	0	7	1
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 042 100	1 283 28 7	0	0	1 042 100	1 283 28 7
Опис	<p>Амортизація основних засобів нараховується за лінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації: Будівлі та споруди - 15-20 років; Машини та обладнання - 3-8 років; Транспортні засоби - 5-22 років; Інструменти, прилади, інвентар - 5-11 років; Інші основні засоби - 3-5 років.</p> <p>Первісна вартість основних засобів, що значаться на балансі емітента, станом на 31.12.2021 р. складає 2 918 041 тис. грн.</p> <p>Залишкова вартість основних засобів, що значаться на балансі емітента, станом на 31.12.2021 р. складає 1 283 287 тис. грн.</p> <p>Нарахована амортизація основних засобів, що значаться на балансі емітента, станом на 31.12.2021 р. складає 1 697 754 тис. грн.</p> <p>Ступінь використання основних засобів становить 100%. Станом на 31.12.2021 року наявні основні засоби які знаходяться в зоні проведення антитерористичної операції та на території Автономної республіки Крим та є активами з обмеженим використанням. Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить 200415 тис. грн. Група визнала знецінення даних активів в повному обсязі.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	1 796 465	1 530 673
Статутний капітал (тис.грн)	1 321 601	1 321 601
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	1 321 601	1 321 601
Опис	<p>Розрахунок чистих активів Товариства проводиться з дотриманням вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" від 17.11.2004 р. № 485.</p> <p>В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2021 р. вище розміру статутного капіталу на 474 864 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства.</p> <p>В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2020 р. вище розміру статутного капіталу на 209 072 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства.</p>	

	<p>В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2021 р. вище розміру скоригованого статутного капіталу на 474 864 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства.</p> <p>В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2020 р. вище розміру скоригованого статутного капіталу на 209 072 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства.</p>
Висновок	Станом на 31.12.2021 р. вартість чистих активів товариства більша від статутного капіталу, що відповідає вимогам статті 155 п. 3 Цивільного кодексу України. Станом на 31.12.2020 р. вартість чистих активів товариства більша від статутного капіталу, що відповідає вимогам статті 155 п. 3 Цивільного кодексу України.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
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 векселями (всього)	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	24 715	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	345 113	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	369 828	X	X
Опис	<p>У Емітента не має зобов'язань за облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, векселями, іншими цінними паперами, (у тому числі похідними), фінансовими інвестиціями в корпоративні права та фінансової допомоги на зворотній основі.</p> <p>Інші зобов'язання станом на 31.12.2021 року складають 345 113 тис. грн., у т.ч.:</p> <p>Відстрочені податкові зобов'язання - 41 005 тис. грн.;</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 278 429 тис. грн.;</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 24 522 тис. грн.;</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 234 тис. грн.;</p>			

	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 4 тис. грн.; Поточні забезпечення станом на 31.12.2021 р. - 918 тис. грн.; Інші поточні зобов'язання - 1 тис.грн.
--	--

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Андріївська, 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	8
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	06.10.2011
Міжміський код та телефон	+38 044 231 70 00
Факс	
Вид діяльності	64.19 Інші види грошового посередництва
Опис	Протягом 2021 року від АТ "ПУМБ" Товариством отримувалися послуги обслуговування власних банківських рахунків, обслуговування депозитів та інші види послуг грошового посередництва.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Тропініна, 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Міжміський код та телефон	+38 044 591 04 00
Факс	+38 044 482 52 01
Вид діяльності	63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Опис	Від ПАТ "НДУ" Товариством отримуються послуги з внесення змін до анкети рахунку у цінних паперах, виплата доходів/сум погашення за цінними паперами, повідомлення акціонерів через депозитарну систему та ін.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23731031
Місцезнаходження	01011, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0283 номер реєстрації
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.10.2021
Міжміський код та телефон	+38 044 222 60 10
Факс	+38 044 291 30 15
Вид діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Протягом 2021 року від ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН" отримувалися послуги аудиторської перевірки річної індивідуальної та консолідованої фінансової звітності Товариства та його дочірніх підприємств за 2021 рік зі складанням аудиторського висновку та щоквартальна перевірка правильності відображення господарських операцій в бухгалтерському та податковому обліку.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ" Територія Організаційно-пра вова форма господарювання Вид економічної діяльності	Акціонерне товариство	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2022
			30674235
			UA8000000000 0624772
			230
	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту		52.29

Середня кількість працівників: 22

Адреса, телефон: 01133 місто Київ, вулиця Євгена Коновальця, будинок 32-г, офіс 8, (044)284-23-00

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2021 р.
 Форма №1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			1801001
Нематеріальні активи	1000	231	196
первісна вартість	1001	346	346
накопичена амортизація	1002	(115)	(150)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	834 428	1 144 068
первісна вартість	1011	1 158 787	1 535 236
знос	1012	(324 359)	(391 168)
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	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	851 878	851 878
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	669 396	173 014
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0

Інші необоротні активи	1090	1 748	0
Усього за розділом I	1095	2 357 681	2 169 156
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 041	1 142
Виробничі запаси	1101	1 040	1 139
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	1	3
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	24 506	55 383
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3 229	2 138
з бюджетом	1135	0	44 574
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	20 810
з нарахованих доходів	1140	123 825	2 031
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	108 049	62 699
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	194 566	415 779
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	296	359
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	11	14
Усього за розділом II	1195	455 523	584 119
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	2 828 287	2 768 358

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 321 601	1 321 601
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	184 881	173 663
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	27 853	29 650
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18 336	316 687
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1 552 671	1 841 601
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	37 350	35 578
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
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	37 350	35 578
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	518 824	278 429
товари, роботи, послуги	1615	711 061	590 788
розрахунками з бюджетом	1620	7 166	20 927
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 185	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	3	211
одержаними авансами	1635	177	4
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 035	820
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	1 238 266	891 179
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 828 287	2 768 358

Керівник

Петро Татарець

Головний бухгалтер

Марія Іщенко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ
"УКРТРАНСЛІЗИНГ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2022

30674235

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік
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	227 816	224 607
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	(109 186)	(74 877)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	118 630	149 730
збиток	2095	(0)	(0)
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	57 863	59 717
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	20 246	58 317
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	(15 530)	(13 272)
Витрати на збут	2150	(640)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(42 616)	(98 198)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	40 964	84 195
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	117 707	97 977
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	15 806	128 215
Інші доходи	2240	216 036	110 991
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(30 799)	(110 991)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	318 750	226 192
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-19 038	-38 630
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	299 712	187 562
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	299 712	187 562

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	506	541
Витрати на оплату праці	2505	12 422	11 322
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 977	1 678
Амортизація	2515	66 843	46 607
Інші операційні витрати	2520	86 225	126 199
Разом	2550	167 973	186 347

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	13 216 010	13 216 010
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	13 216 010	13 216 010

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	22,677950	14,192030
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	22,677950	14,192030
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Петро Татарець

Головний бухгалтер

Марія Іщенко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ
"УКРТРАНСЛІЗИНГ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

30674235

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

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	534 894	447 298
Повернення податків і зборів	3005	125	2 404
у тому числі податку на додану вартість	3006	125	2 404
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	392	1 136
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	36	250
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(416 318)	(118 676)
Праці	3105	(9 844)	(8 976)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 511)	(3 848)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 489)	(75 277)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 185)	(47 442)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 287)	(27 718)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(91)	(0)
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	(41)	(1 932)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	95 153	242 379
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	14 260	4 752
дивідендів	3220	122 746	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(164)	(6 213)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	136 842	-1 461
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(10 782)	(54 718)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-10 782	-54 718
Чистий рух коштів за звітний період	3400	221 213	186 200
Залишок коштів на початок року	3405	194 566	8 366
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	415 779	194 566

Керівник

Петро Татарець

Головний бухгалтер

Марія Іщенко

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	1 797	-1 797	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	-11 218	0	0	11 218	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	-11 218	0	1 797	298 351	0	0	288 930
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	173 663	0	29 650	316 687	0	0	1 841 601

Керівник

Петро Татарець

Головний бухгалтер

Марія Іщенко

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

1. Інформація про Компанію

Дана фінансова звітність включає фінансову звітність Приватного акціонерного товариства "Лізингова компанія "Укртранслізинг" (надалі УТЛ)

Приватне акціонерне товариство "Лізингова Компанія "Укртранслізинг" (далі - Компанія) було зареєстроване у 1999 році за законодавством України. Юридична та фактична адреса Компанії: м. Київ, вул. Євгена Коновальця, 32-Г, офіс 8.

Основна діяльність Компанії описана в Примітці 4.

Компанія реалізує послуги на внутрішньому ринку України.

Випуск окремої фінансової звітності Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2021р. був затверджений Керівництвом 25 лютого 2022р.

Основним кінцевим бенефіціарним власником є Ахметов Рінат Леонідович.

2. Основа підготовки фінансової звітності та інші суттєві положення облікової політики.

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Окрема фінансова звітність Компанії підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Ця фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за справедливою вартістю.

Фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (грн000), крім випадків, де вказано інше.

2.2 Істотні положення облікової політики

Нижче описані істотні положення облікової політики, використані Компанією при підготовці окремої фінансової звітності.

МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

" зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

" облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому,

що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

" розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування. Поправки не зробили значного впливу на фінансову звітність Компанії.

2.3.1 Об'єднання бізнесу та гудвіл

Об'єднання бізнесу обліковуються з використанням методу придбання. Вартість придбання оцінюється як сума виплаченої винагороди, оціненої за справедливою вартістю на дату придбання, і неконтрольованої частки участі в компанії, що купується. Для кожної операції з об'єднання бізнесу Компанія оцінює неконтрольовану частку участі в компанії, що купується або за справедливою вартістю, або за пропорційною часткою в ідентифікованих чистих активах компанії, що купується. Витрати, понесені у зв'язку з придбанням, включаються до складу адміністративних витрат. Якщо Компанія придбає бізнес, вона відповідним чином класифікує придбані фінансові активи та прийняті зобов'язання залежно від умов договору, економічної ситуації та відповідних умов на дату придбання. Сюди відноситься аналіз на предмет необхідності виділення придбаною компанією вбудованих в основні договори похідних інструментів.

Гудвіл спочатку оцінюється за первісною вартістю, яка визначається як перевищення суми виплаченої винагороди і визнаною неконтрольованої частки участі над сумою чистих ідентифікованих активів, придбаних Компанією і прийнятих нею зобов'язань. Якщо дана винагорода менше справедливої вартості чистих активів придбаної дочірньої компанії, різниця визнається у складі прибутку чи збитку.

Згодом гудвіл оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення. Для цілей перевірки гудвілу, придбаного при об'єднанні бізнесу, на предмет знецінення, гудвіл, починаючи з дати придбання компанії, розподіляється на кожне з підрозділів, які генерують грошові потоки, які, як передбачається, отримають вигоду від об'єднання бізнесу, незалежно від того, відносяться чи ні інші активи або зобов'язання компанії, що купується до зазначених підрозділах.

2.3.2 Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність представлена у гривні.

Операції та залишки

Операції в іноземній валюті спочатку враховуються Компанією в функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за спот-курсом функціональної валюти, що діє на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про фінансові результати.

2.3.3 Визнання виручки

Виручка по договорах з покупцями визнається, коли контроль над товарами або послугами передається покупцеві і оцінюється в сумі, що відображує відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на такі товари або послуги.

Виручка від продажу товарів визнається у певний момент часу, коли контроль над активом передається покупцеві, що відбувається, як правило, в момент підписання Акту приймання-передачі товару. Оплата зазвичай відбувається протягом 30-180 днів з моменту поставки. Компанія не надає інших обіцянок покупцеві, які можуть представляти собою окремі обов'язки до виконання (наприклад, бонуси тощо). Під час визначення ціни угоди у випадку продажу товарів Компанія приймає до уваги вплив потенційного змінного відшкодування, наявність значного компонента фінансування, не грошове відшкодування (за умови їх наявності).

Значний компонент фінансування.

Як правило, Компанія отримує від покупців короткострокові авансові платежі. В результаті використання спрощення практичного характеру, передбаченого МСФЗ 15, Компанія не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування, якщо в момент укладення договору вона очікує, що термін між передачею товару покупцеві і оплатою покупцем такого товару становитиме не більше 1 року.

Торгова дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість представляє право Компанії на відшкодування, яке є безумовним (тобто настання моменту часу, коли таке відшкодування стає таким, що підлягає сплаті, обумовлено лише плином часу). Облікова політика по відношенню до фінансових активів розглядається у розділі Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка.

Зобов'язання за договором.

Зобов'язання за договором - це обов'язок передати покупцеві товари або послуги, за які Компанія отримала відшкодування від покупця. Якщо покупець виплачує відшкодування перш ніж Компанія передасть товар або послугу покупцеві, визнається зобов'язання за договором. Зобов'язання за договором визнаються в якості виручки, коли Компанія виконує свої зобов'язання за договором.

Компанія аналізує укладені нею договори, що передбачають одержання виручки, відповідно до визначених критеріїв з метою визначення того, чи виступає вона в якості принципала або агента. Компанія надає послуги з організації перевезень та інші аналогічні послуги для клієнтів, використовуючи власні (орендовані) вантажні вагони або парк ПАТ "Укрзалізниця". Компанія дійшла висновку, що за такими договорами вона може виступати як принципал і як агент. Коли Компанія виступає в якості агента, вартість транспортних послуг, стягнута транспортними організаціями, відшкодовується клієнтами, і виручка по даному виду діяльності включає винагороду за операторські перевезення. Коли Компанія виступає в якості принципала виручка по даному виду діяльності визнається у всій сумі, яка належить сплаті кінцевим споживачем.

Для визнання виручки також повинні виконуватися такі критерії:

Надання послуг

Виручка від надання послуг перевезень визнається, виходячи зі стадії завершеності послуг. Якщо фінансовий результат від договору не може бути достовірно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Процентний дохід

По всіх фінансових інструментах, оцінюваних за амортизованою вартістю, і процентним фінансовим активам, класифікованих як наявні для продажу, відсотковий дохід або витрата визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом передбачуваного терміну використання фінансового інструмента або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу чи зобов'язання.

Процентний дохід включається до складу інших фінансових доходів в звіті про фінансові результати.

Дохід від оренди

Дохід від оренди основних засобів, наданих в операційну оренду, обліковується лінійним методом протягом терміну оренди і включається до складу виручки в звіті про фінансові результати.

Процентний дохід від фінансової оренди розподіляється протягом терміну оренди і визнається в звіті про фінансові результати з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Ефективна відсоткова ставка - ставка, що застосовується при точному дисконтуванні розрахункових майбутніх грошових потоків протягом очікуваного терміну існування фінансового інструменту (або, де це доречно, більш короткого періоду) до чистої балансової вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання. При розрахунку ефективної ставки Компанія оцінює потоки грошових коштів з урахуванням всіх договірних умов стосовно фінансового інструменту. Всі доходи та витрати визнаються методом нарахування.

2.3.4 Податки

Поточний податок на прибуток

Активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточний період оцінюються за сумою, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні.

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про фінансові результати. Керівництво компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано, і в міру необхідності створює оціночні зобов'язання.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли :

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, в ході угоди, яка не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток ;

- відносно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, якщо можна контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги та невикористані податкові збитки, крім випадків, коли :

- відстрочений податковий актив, що відноситься до тимчасової різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яка на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

- відносно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи відображаються лише тією мірою, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і матиме місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатньої оподаткованого прибутку, яка дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочений податок, пов'язаний зі статтями, визнаними не в прибутку чи збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відкладених податків визнаються відповідно до суті пов'язаних з ними операцій або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати і аванси видані та отримані визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків, коли ПДВ, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; в цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

2.3.5 Необоротні активи, утримувані для продажу

Необоротні активи, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за меншим з двох значень - балансової вартості та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи класифікуються як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою угоди по продажу, а не в результаті триваючого використання. Дана умова вважається дотриманою лише в тому випадку, якщо

ймовірність продажу висока, а актив або група вибуття можуть бути негайно продані у своєму поточному стані. Керівництво має мати твердий намір здійснити продаж, щодо якої повинно очікуватися відповідність критеріям визнання як завершені операції продажу протягом одного року з дати класифікації.

Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримуваних для продажу не підлягають амортизації.

2.3.6 Основні засоби

Основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що справедлива вартість переоціненого активу не відрізняється істотно від його балансової вартості. Якщо справедлива вартість групи активів, які переоцінюються, істотно (більш ніж на 10%) відрізняється від їх балансової вартості, то результат переоцінки відображається в обліку. Поняття справедлива вартість визначається в МСФЗ 13.

Приріст вартості від переоцінки, за винятком тієї його частини, яка відновлює зменшення вартості цього ж активу, що відбулося внаслідок попередньої переоцінки і визнане раніше у звіті про фінансові результати, визнається у складі іншого сукупного доходу і накопичується у фонді переоцінки активів, що входить до складу капіталу. В іншому випадку збільшення вартості активу визнається у звіті про прибутки і збитки. Збиток від переоцінки визнається у звіті про фінансові результати, за винятком тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку за того ж активу, раніше визнану у складі фонду переоцінки.

Різниця між амортизацією, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, і амортизацією, розрахованою на основі первісної вартості активу, щорічно переводиться з фонду переоцінки активів в нерозподілений прибуток. При вибутті активу фонд переоцінки, який відноситься до конкретного продаваного активу, переноситься в нерозподілений прибуток.

Амортизація розраховується лінійним методом на протязі оціночного строку корисного використання активів таким чином:

- " Обладнання від 3 років до 8 років
- " Транспортні засоби від 5 років до 22 років
- " Інструменти, прилади, інвентар від 5 років до 11 років
- " Інші основні засоби від 3 років до 5 років.

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від їх використання або вибуття. Дохід або витрати, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про прибутки та збитки за той звітний рік, в якому визнання активу було припинено.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання та методи амортизації активів аналізуються наприкінці кожного річного звітного періоду і при необхідності корегуються.

2.3.7 Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної угоди.

Компанія як орендар

Фінансова оренда, за якою до Компанії переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або, якщо ця сума менше, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання з оренди таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо у звіті про фінансові результати.

Орендований актив амортизується протягом періоду корисного використання активу. Однак якщо відсутня обґрунтована впевненість у тому, що до Компанії перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з таких періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди .

Компанія як орендодавець

Договори оренди, за якими у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Фінансовий лізинг.

Якщо Компанія виступає орендодавцем в межах оренди, за якою, в основному, всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням, передаються орендарю, орендовані активи відображаються як дебіторська заборгованість за фінансовим лізингом та обліковуються за поточною вартістю майбутніх лізингових платежів. Дебіторська заборгованість за фінансовим лізингом первісно визнається на момент її початку (тобто коли починається строк лізингу) із застосуванням ставки дисконту, яка визначається на початок лізингових відносин (тобто на дату укладання лізингового договору чи на дату прийняття сторонами зобов'язань щодо основних умов лізингу залежно від того, яка з них настає раніше).

Різниця між повною вартістю такої заборгованості та її поточною вартістю являє собою незароблений фінансовий дохід. Цей дохід визнається протягом строку лізингу із використанням методу чистих інвестицій (до оподаткування), який передбачає постійну періодичну ставку процента.

Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з підготовкою та укладанням лізингового договору, включаються до первісної оцінки вартості дебіторської заборгованості за фінансовим лізингом та відносяться на зменшення доходів, визнаних протягом строку лізингу. Фінансові доходи від лізингу обліковуються у складі доходу від реалізації у складі прибутку чи збитку за рік.

Відносно дебіторської заборгованості по оренді застосовується спрощений підхід, передбачений МСФЗ 9, при якому розраховуються очікувані кредитні збитки за весь термін. Компанія використовує матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Матриця оціночних резервів:

	Не прострочена	Прострочення платежів
1-30 днів	Прострочення платежів	
31-90 днів	Прострочення платежів	
91-180 днів	Прострочення платежів	

181-365 днів Прострочення платежів

більше 1 року

Вірогідність дефолтів - 0,05% 10% 50% 75% 100%

Знецінення фінансових активів, так чи інакше пов'язаних з тимчасово окупованими територіями, визнається в розмірі 100% до настання сприятливого результату подій.

Відображення резерву під очікувані кредитні збитки у фінансовій звітності.

Очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості по оренді та активів за договором представляються як оціночний резерв в балансі. Оціночний резерв зменшує чисту балансову вартість. "Використання" оціночного резерву відбувається проти валової балансової вартості фінансового активу при списанні з карткового рахунку фінансового активу. Якщо сума збитку по списанню фінансового активу більше, ніж накопичений оціночний резерв під збитки, різниця відноситься на додатковий збиток від зменшення із записом безпосередньо за рахунком валової балансової вартості фінансового активу. Сума очікуваних кредитних збитків (або сума відновлення резерву) визнається як прибуток або збиток від знецінення у звіті про фінансові результати.

2.3.8 Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно з намірами Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають в себе виплату відсотків та інші витрати, понесені компанією в зв'язку з позиковими коштами.

2.3.9 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення (у разі їх наявності). Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про фінансові результати в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів. Дохід або витрати від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання даного активу.

2.3.10 Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка

i) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи при первісному визнанні класифікуються як оцінювані в подальшому за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ІСД) та за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

Класифікація фінансових активів під час первісного визнання залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків по фінансовому активу та бізнес-моделі, яка застосовується Компанією для управління даними активами.

За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного компоненту фінансування, Компанія первісно оцінює фінансові активи за справедливою вартістю, збільшеною в випадку фінансових активів, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить значний компонент фінансування, оцінюється за ціною угоди, визначеною у відповідності до МСФЗ 15.

Для того, щоб фінансовий актив можна було класифікувати та оцінювати за амортизованою вартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, необхідно щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є "Виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу". Така модель має назву SPPI-теста та здійснюється на рівні кожного інструменту.

Бізнес-модель, що використовується Компанією для управління фінансовими активами, описує спосіб, за допомогою якого Компанія управляє своїми фінансовими активами з метою генерування грошових потоків. Бізнес-модель компанії визначає, чи будуть грошові потоки наслідком отримання передбачених договором грошових потоків, продажу фінансових активів або того й іншого.

Наступна оцінка.

З метою подальшої оцінки фінансові активи класифікуються на 4 категорії:

- " Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти);
- " Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід з наступною декласифікацією накопичених прибутків та збитків (боргові інструменти)
- " Фінансові активи, що класифікуються на думку Компанії як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід без наступної декласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання (дольові інструменти)
- " Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

Дана категорія є найбільш доцільною для Компанії. Компанія оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві наступні умови:

- " Фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків; та
- " Договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання у передбачені дати грошові потоки, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю, в подальшому оцінюються з використанням методу ефективної процентної ставки та до них застосовуються вимоги щодо знецінення. Прибутки чи збитки визнаються у складі прибутку чи збитку в разі припинення визнання активу, його модифікації чи знецінення.

До категорії фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Компанія відносить торгову дебіторську заборгованість, а також видані позики.

Припинення визнання.

Фінансовий актив припиняє визнаватися (тобто виключається із Звіту про фінансовий стан) якщо:

о термін дії прав на отримання грошових потоків від активу сплинув ;
або

о Компанія передає свої права на отримання грошових потоків від активу та Компанія передала практично всі ризики та вигоди від активу або не передала, але й не зберігає за собою практично всі ризики й вигоди від активу, але передала контроль над даним активом.

Знецінення фінансових активів.

Розкриття детальної інформації про знецінення фінансових активів також подано в наступних Примітках:

" Основні облікові судження, оцінки і припущення Примітка 3

" Торгова дебіторська заборгованість Примітка 12

" Дебіторська заборгованість за договорами фінансового лізингу Примітка 11, 13, 14

Компанія визнає оціночний резерв під очікувані кредитні збитки (далі - ОКЗ) за всіма борговими фінансовими активами, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки розраховуються як різниця між грошовими потоками, передбаченими відповідно до договору, і всіма грошовими потоками, які Компанія очікує отримати, дисконтована з використанням первісної ефективної відсоткової ставки або її приблизного значення. Очікувані грошові потоки включають грошові потоки від продажу утримуваного забезпечення чи від інших механізмів підвищення кредитної якості, які є невід'ємною частиною договірних умов.

ОКЗ визнаються в два етапи. У випадку фінансових інструментів, за якими з моменту їх первісного визнання кредитний ризик значно не збільшився, створюється оціночний резерв під збитки по відношенню до кредитних збитків, які можуть виникнути внаслідок дефолтів, ймовірних протягом наступних 12 місяців (12-місячні очікувані кредитні збитки). Для фінансових інструментів, за якими з моменту первісного їх визнання кредитний ризик значно збільшився, створюється оціночний резерв під збитки по відношенню до кредитних збитків, очікуваних протягом строку дії, що залишився, по даному фінансовому інструменту, незалежно від термінів настання дефолту (очікувані кредитні збитки за весь строк).

Стосовно торгової дебіторської заборгованості Компанія застосовує спрощений підхід при розрахунку ОКЗ, передбачений стандартом. Таким чином, Компанія не відслідковує зміни кредитного ризику, а натомість на кожну звітну дату визнає оціночний резерв під збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк. Компанія використовує матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогностичних факторів, специфічних для позичальників, і загальних економічних умов.

Компанія вважає, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо платежі за договором прострочені на 90 днів. Однак в певних випадках Компанія також може прийти до висновку, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо внутрішня або зовнішня інформація вказує на те, що мало ймовірно, що Компанія отримає всю суму виплат, що залишилися, передбачених за договором, без урахування механізмів підвищення кредитної якості, утримуваних Компанією.

ii) Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання класифікуються під час первісного визнання відповідно як фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторська заборгованість. Усі фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням (у випадку кредитів, позик та кредиторської заборгованості) витрат по угоді, безпосередньо пов'язаних з їх випуском або придбанням.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації наступним чином:

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток Категорія "фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія не має фінансових зобов'язань, визначених нею при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, а також призначених для торгівлі.

Кредити та позики

Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про фінансові результати при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат в звіті про фінансові результати.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про фінансові результати.

iii) Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума поданням в звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є здійснення в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

2.3.11 Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання або чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як розрахункова ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на продаж.

2.3.12 Знецінення не фінансових активів

Розкриття детальної інформації про знецінення не фінансових активів також представлено в наступних примітках:

- Основні облікові судження, оцінки і припущення Примітка 3
- Основні засоби Примітка 9
- Нематеріальні активи Примітка 10

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки мають місце або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на знецінення, Компанія проводить оцінку очікуваного відшкодування активу. Збитки від знецінення триваючої діяльності (включаючи знецінення запасів) визнаються у звіті про фінансові результати в складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Компанія розраховує відшкодування активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про фінансові результати, за винятком випадків, коли актив обліковується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

2.3.13 Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі, короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяців або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище.

3 . Основні облікові судження, оцінки і припущення

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень і визначення оцінок і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оціночні значення.

Оцінки та припущення

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну

дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче. Припущення і оцінки Компанії засновані на вихідних даних, які вона мала у своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Однак поточні обставини і припущення щодо майбутнього можуть змінюватися через ринкові зміни або непередбачувані обставини Компанії. Такі зміни відображаються у припущеннях у міру того, як вони відбуваються.

Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки по торговій дебіторській заборгованості та чистим інвестиціям в лізинг.

Компанія використовує матрицю оціночних резервів для розрахунку очікуваного кредитного збитку (далі - ОКЗ) по торговій дебіторській заборгованості та чистим інвестиціям в лізинг. Ставки оціночних резервів встановлюються в залежності від кількості днів прострочи платежу для груп різноманітних клієнтських сегментів з аналогічними характеристиками виникнення збитків (тобто за типом та рейтингом покупців, забезпеченістю заборгованостей тощо). Первісно в основі матриці оціночних резервів лежать спостережувальні дані виникнення дефолтів в попередніх періодах. Компанія буде оновлювати матрицю, щоб скоригувати минулий досвід виникнення кредитних збитків з урахуванням прогнозованої інформації. Наприклад, якщо протягом наступного року очікується погіршення прогнозованих економічних умов (наприклад, ВВП), що може призвести до зростання випадків дефолту у виробничому сегменті, то історичний рівень дефолту коригується. На кожен звітний період спостережувані дані про рівень дефолту в попередніх періодах оновлюються і зміни прогнозних оцінок аналізуються. Оцінка взаємозв'язку між історичними спостережуваними рівнями дефолту, прогнозованими економічними умовами та ОКЗ є значною розрахунковою оцінкою. Величина ОКЗ чутлива до змін в обставинах та прогнозованих економічних умовах. Минулий досвід виникнення кредитних збитків Компанії та прогноз економічних умов також можуть не бути показовими для фактичного дефолту покупця (лізингоодержувача) у майбутньому. Інформація про ОКЗ по торговій дебіторській заборгованості Компанії та чистим інвестиціям в лізинг розкрита у Примітках 11,12,13 та 14 відповідно.

Переоцінка основних засобів

Компанія оцінює основні засоби на основі моделі переоцінки, а зміни справедливої вартості визнаються у складі іншого сукупного доходу. Компанія перед складанням річної фінансової звітності за 2021 рік провела аналіз балансової вартості основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу, справедлива вартість в цілому відповідала балансовій вартості основних засобів, тому результати переоцінки не відображались в обліку та Компанія не залучала незалежного оцінювача. Станом на 30 листопада 2020 р. Компанія залучала незалежного оцінювача з метою визначення справедливої вартості основних засобів та справедлива вартість в цілому відповідала балансовій вартості, тому результати переоцінки не відображались в обліку.

Податки

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відкладених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі ймовірних термінів отримання і величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі котирувань на активних ринках, вона визначається з використанням моделей оцінки, включаючи модель дисконтування грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, для встановлення справедливої вартості потрібна певна частка судження. Судження включають облік таких вихідних даних, як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Для визначення справедливої вартості використовувались наступні методи та допущення:

Компанія оцінює довгострокову дебіторську заборгованість з фіксованою та плаваючою ставкою на підставі таких параметрів, як процентні ставки, фактори ризику, характерні для країни, індивідуальна платоспроможність клієнта і характеристики ризику, властиві фінансованому проекту. На підставі цієї оцінки для обліку очікуваних збитків по цій дебіторській заборгованості створюються оціночні резерви.

Для дисконтування дебіторської заборгованості українського державного підприємства за поставлені товари використовувалась ставка 24 %.

Знецінення не фінансових активів

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу або одиниці, яка генерує грошові кошти, перевищує його (її) відшкодування, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або цінність використання. Розрахунок справедливої вартості необмежених у використанні активів за вирахуванням витрат на вибуття заснований на наявній інформації по операціям продажу аналогічних активів між незалежними сторонами або на спостережуваних ринкових цінах за вирахуванням додаткових витрат, які були б понесені у зв'язку з вибуттям активу. Компанія оцінила справедливу вартість транспортних засобів тимчасово обмежених у використанні в зв'язку з подіями що описані в Примітці 26 як такою, що дорівнює нулю.

Інвестиції у дочірні компанії

Дочірні компанії - це підприємства, в яких компанія має, безпосередньо або опосередковано, понад половину прав голосу або іншим чином може здійснювати контроль їхньої фінансової або операційної діяльності для отримання економічних вигод.

Наявність та вплив потенційних прав голосу, які на разі реалізуються або можуть бути трансформовані, враховуються під час визначення можливості Компанії контролювати інше підприємство. Дохід від дивідендів визнається у складі прибутку чи збитку в момент встановлення права акціонерів на отримання виплати.

Інвестиції у дочірні компанії оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Переоцінка проводиться з достатньою регулярністю, щоб забезпечити впевненість у тому, що балансова вартість не відрізняється істотно від справедливої вартості на кінець звітного періоду. Якщо справедлива вартість суттєво (більш ніж на 3%) відрізняється від їх балансової вартості, то результат переоцінки відображається в обліку. Керівництвом компанії поріг суттєвості зменшено до 3% з 2020 року. Поняття справедлива вартість визначається в МСФЗ 13.

Компанія перед складанням річної фінансової звітності за 2021 рік провела аналіз справедливої вартості інвестицій на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу справедлива вартість в цілому відповідала балансовій вартості інвестицій, тому результати переоцінки не відображались в обліку та Компанія не залучала незалежного

оцінювача. Компанія залучила незалежного оцінювача з метою визначення справедливої вартості інвестицій станом на 31 грудня 2020 р. справедлива вартість в цілому відповідає балансовій вартості, тому результати переоцінки не відображались в обліку.

?

4. Інформація за сегментами

Операційні сегменти - це компоненти, які беруть участь у комерційній діяльності, внаслідок якої вони можуть отримувати доходи та зазнавати витрат, чий операційні результати регулярно переглядає особа, відповідальна за прийняття операційних рішень і стосовно яких є у наявності окрема фінансова інформація. Особа, відповідальна за прийняття операційних рішень, - це особа або група осіб, яка розподіляє ресурси та оцінює результати діяльності організації. Функції особи, відповідальної за прийняття операційних рішень, виконує виконавчий орган Товариства.

З метою управління Компанія розділена на бізнес-підрозділи, виходячи з виробленої ними продукції і послуг, що надаються, і складається з наступних двох звітних сегментів:

- " сегмент надання послуг фінансового лізингу;
- " сегмент надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування.

Керівництво здійснює моніторинг операційних результатів діяльності кожного з підрозділів окремо для цілей прийняття рішень про розподіл ресурсів та оцінки результатів їх діяльності. Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка здійснюється відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків у фінансовій звітності. Проте окремі інші операційні витрати, фінансові витрати та доходи і податки на прибуток управляються на груповій основі і не розподіляються на операційні сегменти.

Сегментну інформацію за звітними сегментами подано далі:

Рік, що закінчився 31.12.2021

	Фінансовий лізинг	Надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування	Інше	
Разом по сегментам				
Продажі зовнішнім клієнтам	26 467 200 560	789	227 816	
Фінансовий результат сегмента	224 120	75 291 301	299 712	
Операційні активи	61 785 101 818	420 516	584 119	
Операційні зобов'язання	281 295	579 794	30 090 891 179	
Необоротні активи	105 820	1 143 128	920 208	2 169 156

Рік, що закінчився 31.12.2020

	Фінансовий лізинг	Надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування	Інше	
Разом по сегментам				
Продажі зовнішнім клієнтам	71 640 151 926	1 041	224 607	
Фінансовий результат сегмента	122 627	64 516 419	187 562	
Операційні активи	426 676	28 781 66	455 523	
Операційні зобов'язання	1 235 944	2 223 99	1 238 266	
Необоротні активи	604 648	833 256	919 777	2 357 681

Інформація за географічним розташуванням

Доходи від реалізації Компанії одержані на внутрішньому ринку України. Активи Компанії відносяться до України.

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

	2021р	2020р	
Транспортне - експедиторське обслуговування	200 560		151 926
Фінансовий лізинг	26 467 71 640		
Інші види	789 1 041		
Разом виручка у Звіті про фінансові результати	227 816		224 607

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

	2021р	2020р	
Амортизація основних засобів	66 471	46 242	
Інші послуги сторонніх організацій	20 380	23 824	
Ремонти і технічне обслуговування	17 884	253	
Витрати на персонал	3 141	2 872	
Операційна оренда	549	659	
Витрати за підрядними договорами	427	628	
Товарно-матеріальні цінності	243	304	
Послуги зв'язку	31	31	
Амортизація нематеріальних активів	26	27	
Паливо	20	16	
Страхування	13	15	
Витрати на відрядження	1	6	
Разом собівартість:	109 186	74 877	

7. Інші доходи/витрати

7.1 Адміністративні витрати

	2021р	2020р	
Витрати на персонал	11 316	9 500	
Операційна оренда	1 788	1 726	
Інші послуги сторонніх організацій	1 172	914	
Амортизація основних засобів	338	328	
Ремонти і технічне обслуговування	305	215	
Паливо	152	129	
Послуги зв'язку	147	122	
Страхування	129	129	
МШП, ТМЦ	77	95	
Послуги банку	61	55	
Витрати на відрядження	22	27	
Інші адміністративні витрати	14	18	
Амортизація нематеріальних активів	9	9	
Податки та збори	-	5	
Разом адміністративні витрати:	15 530	13 272	

7.2 Інші операційні доходи

	2021р	2020р	
Отримані штрафи, пені, неустойки	33 777	593	
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендар)	20 245	-	
Дохід від списання кредиторської заборгованості	1 506	-	
Створення резерву (корегування) під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг	1 080	-	

-			
Відновлення списаної дебіторської заборгованості	1 016	-	
Отримане страхове відшкодування	129 144		
Інші доходи від операційної діяльності	108	-	
Прибуток від реалізації інших необоротних активів	2	361	
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендодавець)			-
	58 317		
Зміна резерву під очікувані кредитні збитки по операційній дебіторській заборгованості			-
	302		
Разом інші операційні доходи:	57 863	59 717	

7.3 Інші операційні витрати

	2021р	2020р	
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендодавець)			40
	964	-	
Списання безнадійних боргів	1 398	167	
Інші витрати операційної діяльності	228	484	
Резерв під очікувані кредитні збитки по операційній дебіторській заборгованості			22 152
Визнані штрафи, пені, неустойки	4	21	
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендар)			- 84
	195		
Втрати від знецінення необоротних активів утримуваних для продажу			- 13 179
Разом інші операційні витрати:	42 616	98 198	

7.4 Інші фінансові доходи

	2021р	2020р	
Процентні доходи за банківськими депозитами	13 691	4 230	
Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках	1 683	703	
Дохід від дисконтування дебіторської заборгованості	432	536	
Дивіденди дочірніх підприємств	-	122 746	
Разом фінансові доходи:	15 806		
	128 215		

7.5 Інші доходи

	2021р	2020р	
Створення резерву (корегування) знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	216 036	-	
Дооцінка (знецінення) дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій			- 110 991
Разом інші доходи:	216 036	110 991	

7.6 Інші витрати

	2021р	2020р	
Дооцінка (знецінення) дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	30 799	-	
Створення резерву (корегування) знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	-	110 991	
Разом інші витрати:	30 799	110 991	

8. Податок на прибуток

Податковим Кодексом України встановлено податкову ставку з податку на прибуток в розмірі 18%.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітні роки, що закінчилися 31 грудня 2021р. і 31 грудня 2020 р.:

Звіт про фінансові результати	2021р	2020р	
Поточний податок на прибуток	20 810 40 871		
Відстрочений податок на прибуток - фінансовий результат	(1 772)	(2 241)	
Витрати/(доходи) з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати	19 038 38 630		
Відстрочений податок на прибуток - сукупний дохід	-	-	

Звірка між витратами з податку на прибуток та бухгалтерським прибутком, помноженим на ставку податку на прибуток, що діє в Україні, за звітні роки, що завершилися 31 грудня 2021р і 31 грудня 2020 р.:

	2021р	2020р	
Прибуток до оподаткування	318 750	226 192	
Податок на прибуток за ставкою податку на прибуток, яка встановлена законодавством України у розмірі 18% (2020 р.: 18%)	57 375 40 715		
Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподатковуваної суми:			
Вплив витрат, які не підлягають вирахуванню при визначенні оподатковуваного прибутку	549 31		
Доходи які не оподатковуються (дивіденди дочірніх компаній)-	(22 094)		
Припинення визнання раніше визнаних ВПА/зміна невизнаних ВПА	(38 886)	19 978	
Витрати/(дохід) по податку на прибуток за ефективною ставкою у розмірі 18% (2020р. 18%)	19 038 38 630		

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток відноситься до таких статей:

	Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2021		Звіт про фінансові результати станом на 31.12.2020		Звіт про фінансові результати станом на 31.12.2021р		Звіт про сукупний дохід станом на 31.12.2020р	
	2021р	2020р	2020р	2021р	2020р	2021р	2020р	
Резерв сумнівних боргів	256	743	487	27	-	-	-	
Інші забезпечення (резерви)		29	90	60	21	-	-	
Аванси отримані	- 4	5	19	-	-	-	-	
Дисконтування заборгованості		266	344	78	97	-	-	
Основні засоби	(36 129)	(38 531)	(2 402)	(2 405)	-	-	-	
Податковий збиток	-	-	-	-	-	-	-	
Витрати/(доходи) по відкладеному податку на прибуток					X	X	(1 772)(2 241)-	
-								
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)					(35 578)	(37 350)	x x	
x x								
Відображені у звіті про фінансовий стан в якості:					x	x	x x	
Відкладених податкових активів	-	-	x	x	x	x		
Відкладених податкових зобов'язань		35 578	37 350	x	x	x		

Звірка відкладених податкових зобов'язань, нетто

	2021р	2020р
Сальдо на 1 січня	(37 350)	(39 591)
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період, визнані у складі прибутку або збитку	1 772	2 241
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період, визнані у складі іншого сукупного доходу	-	-
Сальдо на 31 грудня	(35 578)	(37 350)

Компанія здійснює залік податкових активів та податкових зобов'язань тільки в тих випадках, коли у неї є юридично закріплене право на залік поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, а відкладені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим же податковим органом.

Виплата Компанією дивідендів акціонерам як за 2021 р., так і за 2020 р., не має податкових наслідків в частині податку на прибуток.

Відкладені податкові активи невизнані у сумі 83 685 тис. грн. станом на 31.12.2021р пов'язані з повністю знеціненою дебіторською заборгованістю сублізингоодержувача (Донецька залізниця), на можливість стягнення боргу з якого встановлено законодавчий мораторій, дата закінчення якого чітко не зазначена та залежить від сукупності майбутніх подій.

Згідно вимог МСФЗ 12 відстрочений податковий актив повинен визнаватися по відношенню до всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого буде використана тимчасова різниця, що підлягає вирахуванню. МСФЗ 12 не визначає значення слова "ймовірність" в цьому контексті. Проте загальноприйнятою є точка зору, згідно з якою цей термін слід розуміти в значенні "з ймовірністю більше 50%". Оскільки Компанія на даний час не контролює час та факт настання події, яка призведе до використання даної податкової різниці, то відповідно відсутні достатні вхідні дані для податкового планування оподаткованого прибутку. Компанія фактично не може виконати основну умову для визнання даного відстроченого податкового активу.

Невизнані суми відкладених податкових активів станом на 31 грудня 2021р та на 31 грудня 2020р наведено нижче:

	сума 2021р	сума 2020р
Дебіторська заборгованість сублізингоодержувача	464 916	83 685 680 954
572		122

9. Основні засоби та капітальні інвестиції

Робочі машини й устаткування капітальні інвестиції	Разом	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Незавершені
Переоцінена вартість				
На 1 січня 2020р.	929	1 160 014	28 549 42 698	1 232 190
Надходження -	-	2	-	2
Вибуття	-	(2 519)	-	(2 519)
Рекласифікація в непоточні активи утримуваних для продажу	-	-	-	(28 188)
(28 188)				
На 31 грудня 2020р.	929	1 157 495	363	42 698 1 201 485

Находження 63	376 365	21	-	376 449
На 31 грудня 2021р.	992 1 533 860	384	42 698 1 577 934	
Амортизація та знецінення				
На 1 січня 2020р.	(546) (279 377)	(346)	(42 698)	(322 967)
Амортизаційні відрахування за рік		(109)	(46 451)	(10) - (46 570)
Вибуття	- 2 480 - -	2480		
На 31 грудня 2020р.	(655) (323 348)	(356)	(42 698)	(367 057)
Амортизаційні відрахування за рік		(99)	(66 683)	(27) - (66 809)
Вибуття	- - - -	-		
На 31 грудня 2021р.	(754) (390 031)	(383)	(42 698)	(433 866)
Чиста балансова вартість				
На 31 грудня 2021р.	238 1 143 829	1	-	1 144 068
На 31 грудня 2020р.	274 834 147	7	-	834 428

У складі статті Незавершені капітальні інвестиції відображені основні засоби вантажні вагони-зерновози, які потребують проведення капітального ремонту з продовженням терміну служби. Станом на 31 грудня 2021 р. вагони-зерновози, переоцінена вартість яких складає 42 698 тис. грн., знаходяться на сході України, в зоні проведення операції об'єднаних сил, та є активами з обмеженим використанням (Примітка 26). Компанія визнала знецінення даних вагонів у 2017 році в повному обсязі.

Станом на 31 грудня 2021 р. у складі Основних засобів відображені вантажні напіввагони, які знаходяться в зоні проведення операції об'єднаних сил та є активами з обмеженим використанням (Примітка 26). Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить 13 759 тис. грн. Компанія визнала знецінення даних вагонів у 2017 році в повному обсязі.

Необоротні активи, утримуванні для продажу

Компанія класифікувала основні засоби в необоротні активи, як утримувані для продажу за справедливою вартістю, без урахування витрат на продаж. За умовами продажу передача активів буде здійснюватися за місцезнаходженням та у своєму поточному стані. Керівництво дотримується плану з продажу та здійснює активні заходи щодо пошуку додаткових покупців.

Переоцінка основних засобів

Компанія використовує модель переоцінки у відношенні основних засобів.

Переоцінка проводиться з достатньою регулярністю, щоб забезпечити впевненість у тому, що балансова вартість не відрізняється істотно від справедливої вартості на кінець звітної періоду. Якщо справедлива вартість суттєво (більш ніж на 10%) відрізняється від їх балансової вартості, то результат переоцінки відображається в обліку.

Компанія перед складанням річної фінансової звітності за 2021 рік провела аналіз справедливої вартості основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу справедлива вартість в цілому відповідає балансовій вартості інвестицій, тому результати переоцінки не відображались в обліку та Компанія не залучала незалежного оцінювача.

Переоцінка проводиться щорічно починаючи з 2013 року. Дата останньої переоцінки - 30 листопада 2020р.

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, розподіляється наступним чином:

	2021р	2020р
Собівартість	66 471 46 242	
Адміністративні витрати	338	328
Разом:	66 809 46 570	

?

10. Нематеріальні активи

	Програмне забезпечення і ліцензії на програми	Разом
Первісна вартість		
На 1 січня 2020 р.	346	346
Надходження -	-	-
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2020 р.	346	346
Надходження -	-	-
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2021 р.	346	346

Амортизація та знецінення

На 1 січня 2020 р.	(79)	(79)
Амортизаційні відрахування за рік (36)	(36)	
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2020 р.	(115)	(115)
Амортизаційні відрахування за рік (34)	(34)	
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2021 р.	(150)	(150)

Чиста балансова вартість

На 31 грудня 2020 р.	196	196
На 31 грудня 2019 р.	231	231

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, розподіляється наступним чином:

	2021р	2020р
Собівартість	26	28
Адміністративні витрати	8	8
Разом:	34	36

11. Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи

Склад довгострокової дебіторської заборгованості	2021 р	2020р
Довгострокова заборгованість за договорами фінансового лізингу	104 538	601 353
Заборгованість одного контрагента за реалізований літак з відстрочкою платежу	898	68 331 67
Гарантійний платіж за договором оренди	145	145
Разом:	173 014	669 396

Станом на 31 грудня 2021р довгострокова дебіторська заборгованість з первісною балансовою вартістю 4 тис. грн. (2020 р.: 7 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 4 тис. грн.(2020 р.: 7 тис. грн.).

Станом на 31.12.2020 рік в складі інших необоротних активів відображено передплачену в кінці 2020 року суму 1 748 тис. грн. (без ПДВ) за договором поставки крану, який був переданий у фінансовий лізинг у 2021 році.

12. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Аналіз за термінами торгової дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2021р та на 31 грудня 2020р наведено нижче:

Разом на 31.12.2021р	не прострочена і не знецінена		прострочена але не знецінена	
< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів	> 180 днів	
55 383 55 058 125 200	-	-		

Разом на 31.12.2020р	не прострочена і не знецінена		прострочена але не знецінена	
< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів	> 180 днів	
24 506 23610 896 -	-	-		

На торгіву дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються та вона як правило погашається протягом 30-90 днів.

Станом на 31 грудня 2021р торгова дебіторська заборгованість з первісною балансовою вартістю 337 тис. грн. (2020 р.: 896 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 22 тис. грн. (2020 р.: 0 тис. грн.).

Зміни у оціночному резерві під очікувані кредитні збитки (ОКЗ) наведені нижче:

	2021р	2020р
На 1 січня	-	302
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	22	(302)
На 31 грудня	22	-

?

13. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Склад дебіторської заборгованості 2021р 2020р

Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат 666 828

Нараховані дивіденди дочірніх підприємств - 122 746

Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках 1 365 251

Разом дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів : 2 031 123 825

Станом на 31 грудня 2021р дебіторська заборгованість за лізинговими платежами номінальною вартістю 103 088 тис. грн.. (2020 р.: 132 500 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 103 088 тис. грн. (2020р.: 132 439 тис. грн.). Основна частина заборгованість сублізингоодержувача ДП "Донецька залізниця".

Зміни в резерві очікуваних кредитних збитків (ОКЗ) дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2021р	2020р		
На 1 січня	132 439	110 969		
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ			(29 351)	21 470
На 31 грудня	103 088	132 439		

14. Інша поточна дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості 2021р 2020р

Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців 62 126 107 178

Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу (строк сплати якої минув) (5) 268

Розрахунки за претензіями 578 603

Разом інша поточна дебіторська заборгованість: 62 699 108 049

Станом на 31 грудня 2021р інша поточна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 364 823 тис. грн. (2020 р.: 555 902 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 364 823 тис. грн. (2020р.: 555 634 тис. грн.). Основна частина заборгованість сублізингоодержувача ДП "Донецька залізниця".

Якщо професійне судження керівництва компанії буде відрізнятися від фактичних платежів в майбутньому, Компанія не виключає можливості визнання додаткового резерву очікуваних кредитних збитків дебіторської заборгованості по договорам фінансового лізингу у фінансовій звітності або його сторнування буде віднесено на прибуток.

Зміни в резерві очікуваних кредитних збитків іншої поточної дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2021р	2020р		
На 1 січня	555 634	465 960		
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ			(189 413)	89 674
На 31 грудня	366 221	555 634		

15. Гроші та їх еквіваленти

	2021р	2020р		
Кошти в банках	87 529	10 693		
Короткострокові депозити (до 3 місяців)	328 250	183 873		
Разом:	415 779	194 566		

Короткострокові депозити (до 3 місяців) складаються з депозитних рахунків до запитання відкритих в АТ ПУМБ з рейтингом за шкалою Moody's AAA та відкритих в АТ Укрексімбанк з рейтингом за шкалою Moody's B3. Депозитні ставки згідно договору складають 6% (АТ ПУМБ) та 5,5% (АТ Укрексімбанк) станом на 31.12.2021р., 4,5% (АТ ПУМБ) та 5,5% (АТ Укрексімбанк) станом на 31.12.2020р.

Станом на 31 грудня 2021р обмежень щодо використання грошових коштів немає.

?

16. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2021 року затверджений, зареєстрований та повністю сплачений акціонерний капітал становив 13216010 шт. іменних простих акції номінальною вартістю 100 грн. кожна. Всі акції мають рівні права голосу. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів за фактом їх оголошення і право одного голосу в розрахунку на одну акцію на щорічних загальних зборах акціонерів.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років балансова вартість акціонерного капіталу Компанії становила 1 321 601 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років структура володіння акціонерним капіталом Компанії представлена наступним чином:

	2021 рік		2020 рік	
	Кількість акцій	% власності	Кількість акцій	% власності
ПАТ "Укрзалізниця"	6 299 956	47,6691	6 299 956	47,6691
ТОВ "Лемтранс"	6 602 509	49,9584	6 602 509	49,9584
Інші юридичні особи (2 % та менше, окремо)	313 491	2,3721	313 491	2,3721
Фізичні особи (0,0001 % та менше, окремо)	54	0,00041	54	0,00041
Разом:	13 216 010	100	13 216 010	100

Зміни у власному капіталі за 2020 рік.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал		Капітал у дооцінках		Резервний капітал	
		Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		Всього			
1	2	3	4	5	6	7	
Скоригований залишок на початок року	4095	1 321 601	196 127	18 734 (116 635)			
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	562	4100	-	-	-	187 562	187
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	(54 718)	(54 718)	
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	9 119	(9 119)	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	(11 246)	-	11 246	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	(11 246)	9 119	134 971	132 844	
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	184 881	27 853	18 336	1 552 671	

Інші зміни в капіталі складаються з амортизації резерву переоцінки, переносяться на нерозподілений прибуток одночасно з нарахуванням амортизації на об'єкт основних засобів. Амортизація резерву переоцінки за 2021 рік склала 11 218 тис. грн. (2020р.: 11 246 тис. грн.).

17. Виплачені і запропоновані дивіденди

2021р	2020р
Оголошені та виплачені протягом року дивіденди	10 782 54 718

Запропоновані дивіденди по простим акціям належать затвердженню на річних загальних зборах акціонерів та не відображені як зобов'язання станом на 31 грудня.

18. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями Процентна ставка

Термін погашення 2021р 2020р

Зобов'язання з фінансової оренди (гривня з умовою застосування до лізингового платежу курсу встановленого НБУ для долара США на дату оплати) 13 2018-02міс.2019рр. 278 429
518 824

Сума прострочених зобов'язань з фінансової оренди станом на 31.12.2021 року становила 278 429 тис. грн. (2020р.: 518 824 тис. грн.). Погашення заборгованості перед лізингодавцем напряду залежить від сплати коштів сублізингоодержувачем. Прострочена заборгованість сублізингоодержувача станом на 31.12.2021 року становила 467 915 тис. грн. (2020р.: 683 594 тис. грн.).

Керівництво Компанії постійно знаходиться в діалозі з керівництвом лізингодавця, що давало змогу до цього часу уникати прямих судових справ щодо погашення заборгованості за договорами лізингу. В умовах такої співпраці від лізингодавця надійшла пропозиція викупу права вимоги Компанії до ДП "Донецька залізниця" (в особі АТ "Укрзалізниця") за договорами фінансового сублізингу. Реалізація цього проекту дозволила закрити частину кредиторської заборгованості та позитивно вплинула на фінансово-господарський стан Компанії. Для уникнення настання несприятливих умов в майбутньому Компанія узгодила з Лізингодавцем наступні умови стосовно погашення існуючої кредиторської заборгованості: Компанія звільняється від будь-яких зобов'язань (у тому числі щодо оплати лізингових платежів) до моменту отримання коштів за договором фінансового сублізингу; Компанія звільняється від будь-якої відповідальності у разі наявності заборгованості сублізингоодержувача за договорами фінансового сублізингу; Компанія погашає заборгованість за договором фінансового лізингу протягом 10 днів після отримання оплати за договором фінансового сублізингу; Компанією узгоджено незмінну максимальну межу курсу долара США на дату оплати.

?

19. Справедлива вартість

Фінансові інструменти Компанії представлені у фінансовій звітності за справедливою вартістю, тому їх балансова та справедлива вартості не відрізняються одна від одної. Для визначення справедливої вартості використовувались методи та припущення описані у Примітці 3.

20. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Структура кредиторської заборгованості:

2021р 2020р

За придбані необоротні активи	590 704	710 861
Товари, роботи, послуги	84 200	
Разом:	590 788	711 061

21. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають акціонерів, основний управлінський персонал і його близьких родичів, а також компанії, які знаходяться під контролем або значним впливом з боку учасників. Інформація про акціонерів розкрита у примітці 16.

Інформація про дочірні компанії

Компанія володіє дочірніми підприємствами зазначених у таблиці:

Назва компанії	Частка участі, % 2021 р.	Частка участі, % 2020 р.	Частка участі, %
ТОВ "Українська транспортно-операторська компанія" (код 32515792)			99,96 99,96
ТОВ "Українська перевізна компанія" (код 36306463)	99,96	99,96	
ТОВ "Керченський стрілочний завод" (код 31929136)	100	100	

Основним видом діяльності ТОВ "Українська транспортно-операторська компанія" є надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування.

Основним видом діяльності ТОВ "Керченський стрілочний завод" є виробництво залізничних стрілок та вузлів. Активи сегменту Керченський стрілочний завод фізично розташовані на території Автономної республіки Крим. Контроль над активами сегменту КСЗ було втрачено внаслідок політичних подій зазначених в Примітці 26.

Основним видом діяльності ТОВ "Українська перевізна компанія" є надання в оренду залізничного рухомого складу.

Компанії зі значним впливом на Компанію

ПАТ "Укрзалізниця" 47,6691 % звичайних акцій компанії Укртранслізінг (2020 р.: 47,6691 %).
Компанія ТОВ "Лемтранс" володіє 49,9584 % звичайних акцій компанії Укртранслізінг (2020 р.: 49,9584 %).

Компанія отримує послуги від філій Української залізниці, які засновані на державній власності, входять до сфери управління Міністерства інфраструктури України. Відповідно до п. 14 ПКУ державні підприємства, які належать до сфери управління різних міністерств є пов'язаними особами.

Нижче наведена таблиця містить інформацію про загальні суми операції та залишки з пов'язаними сторонами за відповідний звітний рік :

	Продаж пов'язаним сторонам (витрати)	Заборгованість пов'язаних сторін	Покупки у пов'язаних сторін	Заборгованість перед пов'язаними сторонами	Інші доходи
Акціонер зі значним впливом на Компанію: ТОВ "Лемтранс"					
2021 рік	209 961	23 865	(38 199)	115 736	-
2020 рік	240 847	103	46 625	634 845	-
Акціонер зі значним впливом на Компанію: ПАТ "Укрзалізниця"					
2021 рік	-	28 131	342	1 149	-
2020 рік	-	94 288	365	3 882	-
Акціонер - інші юридичні особи					
2021 рік	40	271	(18)	290	-
2020 рік	364	271	30	515	-
Компанії під спільним контролем бенефіціара					
2021 рік	42 077	25 649	(2 722)	103 248	2 136
2020 рік	81 711	2 364	11 592	89 614	-
Дочірні компанії					
2021 рік	289	11	-	26	579 576
2020 рік	272	-	122 746	122 770	701 870

?

Нижче наведена таблиця містить інформацію з видами операцій, які здійснювались з

пов'язаними особами за відповідні звітні роки:

2021р	2020р		
Продаж пов'язаним сторонам	211 854	492 797	
Надання у строкове платне користування (Оренда)	473	530	
Передача у фінансовий лізинг	21 141 74 142		
Надання послуг фінансового лізингу	26 344 71 629		
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу	169 112	(40 939)	
Отримані штрафні санкції та відшкодування страхових випадків		426 491	
Продаж товарів	34 77		
Надання послуг транспортно-експедиційних послуг	204 375	176 816	
Покупки у пов'язаних сторін	66 590 94 827		
Придбання товарів	14 573 -		
Отримання послуг	52 017 94 827		
Відсотки за депозитними/кредитними операціями			
Відсотки отримані	11 337 2 200		
Дивіденди дочірніх компаній			
Дивіденди дочірніх компаній	-	122 746	

Умови угод з пов'язаними сторонами

Угоди продажу та покупки з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, аналогічних умовам угод на комерційній основі. Балансові залишки на кінець року не забезпечені і є безпроцентними. Дебіторська заборгованість за фінансовим лізингом фактично забезпечена активами в лізингу, оскільки право на актив повертається до Компанії у разі дефолту контрагента. Жодного поручительства не було надано або отримано щодо кредиторської або дебіторської заборгованості пов'язаних сторін. За рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., Компанія зафіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін станом на 31 грудня 2021р дебіторська заборгованість номінальною вартістю 467 915 тис. грн. (2020 р.: 683 954 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 467 915 тис. грн. (2020 р.: 683 954 тис. грн.).

Зміни в резерві на знецінення дебіторської заборгованості наведені нижче:

2021р	2020р		
На 1 січня	683 954	572 963	
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(216 039)	110 991	
На 31 грудня	467 915	683 954	

Така оцінка проводиться кожний звітний рік за допомогою перевірки фінансового становища пов'язаної сторони та ринку, на якому вона здійснює свою діяльність.

Дивіденді нараховані від дочірніх компаній виплачені після дати балансу.

Угоди зі старшим керівним персоналом

Винагорода старшому керівному персоналу Компанії

2021р	2020р		
Короткострокова винагорода	4 272	4 338	
Разом:	4 272	4 338	

?

22. Договірні зобов'язання по майбутніх операціях та умовні факти господарювання

Фінансова оренда: Компанія виступає в якості орендодавця

Компанія уклала ряд угод про фінансову оренду відносно рухомого майна та колісних транспортних засобів. Дані угоди містять положення про продовження, але без права купівлі активу і без застереження про ковзаючу ціну. Рішення про продовження оренди приймається компанією, якій належить об'єкт оренди. Мінімальні орендні платежі майбутніх періодів за договорами фінансової оренди та купівлі в розстрочку, а також дисконтована вартість чистих мінімальних орендних платежів, наведені в таблиці. Станом на 31 грудня 2021р дебіторська заборгованість за лізинговими платежами номінальною вартістю становила 467 917 тис. грн. (2020р.: 688 401 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 467 911 тис. грн. (2020р.: 688 072 тис. грн.). Основна частина заборгованість сублізингоодержувача ДП "Донецька залізниця".

2021р	2020р	Мінімальні платежі		Дисконтована вартість платежів	
(Примітки 11, 13, 14)	(Примітки 11, 13, 14)	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів
Неоплаченна 5	(5)	329	329		
На протязі одного року		75 397 62 126 173 307	107 265		
Понад одного року, але не більше п'яти років		100 843	74 881 632 255	449 806	
Більше п'яти років		33 295 29 657 166 471	152 226		
Разом мінімальні орендні платежі		209 540	166 659	972 033	709 297
За вирахуванням нарахованих фінансових доходів		(42 881)	x	(262 736)	x
Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів		166 659	x	709 297	x

Податкові питання.

Як зазначено у Примітці 1, Компанія здійснює операційну діяльність в Україні. В результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють значну увагу бізнес-колам. У зв'язку з цим місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються, крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до додаткового нарахування податкових зобов'язань і застосування штрафних санкцій.

Законом України від 28.12.2014 року № 71-VIII "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи" внесені зміни до Податкового кодексу України. Розділ "Податок на прибуток підприємств" викладений в новій редакції. Так, об'єктом оподаткування є прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень цього розділу. Перелік різниць визначений в положеннях розділу "Податок на прибуток підприємств" Кодексу.

Керівництво Компанії не виключає, що в результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, представлених в податкових деклараціях

Компанії, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. На думку керівництва Компанії, всі положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Компанія нарахувала і сплатила всі податки відповідно до діючого податкового законодавства. У той же час, у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами, керівництво Компанії оцінює суму можливих умовних зобов'язань щодо податкового обліку витрат за 2021 та 2020 роки як незначну для цілей фінансової звітності.

Юридичні питання.

У ході звичайної діяльності Компанія виступає стороною судових процесів і спорів, що стосуються поточної господарської діяльності. У більшості випадків судові спори є незначними. В основному ризики отримання позовів у значних розмірах відсутні.

23. Цілі та політика управління ризиками

Система управління ризиками Компанії направлена на виявлення та оцінку потенційно несприятливих подій, а також приведення до мінімуму вірогідності настання таких подій та їх негативних наслідків.

Процеси управління ризиками діють на всіх рівнях і охоплюють всі види діяльності Компанії. Ключовим елементом управління ризиками виступають Загальні збори акціонерів, які приймають рішення відносно прийнятних рівнів ризиків і заходів по їх мінімізації.

Компанія схильна до ринкового ризику, кредитного ризику та ризику ліквідності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки за фінансовим інструментом будуть коливатися внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу і ризик зміни цін на товари. Фінансові інструменти, яким властивий ринковий ризик, включають в себе кредити і позики, депозити, фінансові активи, наявні для продажу, та похідні фінансові інструменти.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах. Схильність Компанії до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, фінансовою діяльністю Компанії (заборгованість за кредитом Банку та за договорами фінансового лізингу).

На діяльність Компанії має значний вплив коливання долара США, так як основні заборгованості (по кредитам та фінансовому лізингу) прив'язані до доларового еквіваленту.

Офіційні курси валют, в яких деноміновані частина фінансових активів та зобов'язань Компанії, до гривні, згідно з даними Національного Банку України, на вказані дати були наступними:

1 Долар США	
Станом на 31 грудня 2021 р.	27,2782
Станом на 31 грудня 2020 р.	28,2746
Станом на 31 грудня 2019 р.	23,6862

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

	Долар США *	Долар США *
	2021р	2020р
Фінансові активи		
Монетарна дебіторська заборгованість	166 472	707 683
Всього фінансових активів	166 472	707 683
Фінансові зобов'язання		
Зобов'язання за фінансовим лізингом	278 429	518 824
Всього фінансових зобов'язань	278 429	518 824
Загальна чиста позиція	(111 957)	188 859

*Включає також гривневі договори з вбудованим фінансовим інструментом з прив'язкою до змін курсу долара США

Компанія управляє валютним ризиком шляхом перекладання валютних коливань на клієнтів: заборгованість по переданим в фінансову оренду активам також прив'язана до доларового еквіваленту, що дозволяє мінімізувати вплив валютних коливань на діяльність Компанії.

Чутливість прибутку до оподаткування Компанії до зміни курсу долару США

У наступних таблицях представлений аналіз чутливості до обґрунтовано можливих змін в обмінних курсах долара США за умови незмінності всіх інших параметрів. Вплив на прибуток Компанії до оподаткування обумовлено змінами у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань, включаючи валютні похідні інструменти, які не визначені на розсуд Компанії як інструменти хеджування, а також вбудовані похідні інструменти. Схильність Компанії до ризиків зміни курсів інших валют є несуттєвою.

	Зміни обмінного курсу долара США	Вплив на прибуток до оподаткування
2021 рік	+5%	
- 5%	(5 598)	
	5 598	
2020 рік	+5%	
- 5%	9 443	
	(9 443)	

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтському договору. Компанія схильна до кредитного ризику, пов'язаного з її операційною діяльністю (насамперед, щодо торгової дебіторської заборгованості, грошових коштів) та фінансовою діяльністю.

Ризик ліквідності

Компанія здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Метою Компанії є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю, шляхом використання банківських кредитів. Управління ризиками ліквідності на рівні Компанії проводиться шляхом вивчення платоспроможності клієнтів, встановлення ліміту договору, що дозволяє мінімізувати ризики,

пов'язані з неплатежами.

Компанія приділяє велику увагу неплатежам та проводить роботу по своєчасному стягненню боргів. В рамках розгляду цього питання також проводяться роботи по формуванню резерву очікуваних кредитних збітків.

Також одним з способів зменшення ризиків неплатежів є страхування предмету договорів.
?

Інформація про договірні недисконтовані платежі по фінансовим зобов'язанням

Станом на 31.12.2021р	За вимогою				менше
3 місяців	3 - 12 місяців	1 рік - 5 років	більше	5 років	Разом
Зобов'язання по оренді	278 429	-	-	-	278 429
Торгова та інша кредиторська заборгованість	588 568	2 220	-	-	590 788
	866 997	2 220	-	-	869 217

Станом на 31.12.2020р	За вимогою				менше
3 місяців	3 - 12 місяців	1 рік - 5 років	більше	5 років	Разом
Зобов'язання по оренді	518 824	-	-	-	518 824
Торгова та інша кредиторська заборгованість	710 861	200	-	-	711 061
	1 229 685	200	-	-	1 229 885

24. Управління капіталом

Для цілей управління капіталом капітал включає в себе зареєстрований капітал, капітал у дооцінках та всі резерви. Основною метою Компанії щодо управління капіталом є максимізація акціонерної вартості.

Компанія управляє структурою капіталу та змінює її відповідно до змін економічних умов і вимог договірних умов. З метою збереження або зміни структури капіталу Компанія може регулювати виплати дивідендів, проводити повернення капіталу акціонерам або випускати нові акції. Компанія здійснює контроль над капіталом за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується як відношення чистої заборгованості до суми капіталу і чистої заборгованості. Політика Компанії передбачає підтримку значення даного коефіцієнта в межах 20-40%. У чисту заборгованість включаються процентні кредити та позики, торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів, виключаючи суми, що відносяться до припиненої діяльності.

	2021р	2020р
Процентні довгострокові фінансові зобов'язання (Примітки 18)	278 429	518 824
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітки 20)	590 792	711 238
За вирахуванням		
Грошові кошти та короткострокові депозити (Примітки 15)	(415 779)	(194 566)
Чиста заборгованість	453 442	1 035 496
Власний капітал	1 321 601	1 321 601
Капітал і чиста заборгованість	1 775 043	2 357 097
Коефіцієнт фінансового важеля	26%	44%

Для досягнення даної мети управління капіталом, серед іншого, має забезпечуватись виконання всіх договірних умов за процентними кредитами та позиками, які визначають вимоги по відношенню до структури капіталу.

Цілі, політика і процедури управління капіталом протягом періодів, що закінчився 31 грудня 2021 і 2020 рр., не змінювалися.

?

25. Події після дати балансу

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України, що призвело до вимушеного обмеження надання послуг Компанією на термін військових дій. Оцінка подій після дати балансу відповідним чином буде здійснена пізніше. Компанія готова внести коригування до фінансової звітності, як тільки стане зрозумілим кінцевий вплив військових дій на активи та зобов'язання Компанії. Компанія не має намірів припинити діяльність у 2022 році.

26. Умови, в яких працює Компанія

Економіка України знаходиться на етапі розвитку та характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від реформ та ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається, зазнає негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. Економічна ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю внаслідок девальвації української гривні по відношенню до основних світових валют.

Уряд України запровадив ряд обмежень щодо валютнообмінних операцій, які спрямовані на стабілізацію валютного курсу національної валюти, української гривні.

Обмеження діяльності, введені в Україні у зв'язку з пандемією COVID-19, не мають прямого суттєвого впливу на діяльність Компанії. Ситуація у Світі та в Україні, маючи всі ознаки економічної кризи, матиме деякий вплив на діяльність Компанії в частині певного зменшення доходів, але Компанія має достатній грошовий потік для виконання своїх зобов'язань. Компанія не планує звернення за фінансовою підтримкою до акціонерів та/або державних програм, призначених для підтримки бізнесу.

Для мінімізації ризиків для працівників в період глобальної пандемії COVID-19 Компанія масово перевела своїх працівників на віддалену роботу з дому до майбутнього повідомлення, за виключенням осіб, які необхідні для підтримання важливих сфер офісних систем, починаючи з 18 березня 2020 року. Спеціалісти з інформаційних технологій компанії провели тестування можливостей програмного забезпечення і систем компанії для забезпечення плавного переходу до режиму віддаленої та безперебійної роботи всіх робочих процесів. Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва. Компанія продовжує слідкувати за рівнем загроз COVID-19 і оцінювати потенційні ризики для здоров'я своїх співробітників, використовуючи всі існуючі системи моніторингу. Застосовані заходи не вплинули на зниження виручки і обсягу операцій компанії.

Сезонний фактор за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р мав значний вплив на виручку, доходи та витрати Компанії. Зменшення виручки від реалізації зумовлене профіцитом парку напіввагонів і зерновозів, економічною ситуацією у країні, та як наслідок, погіршенням кон'юнктури ціни на транспортно-експедиторське обслуговування у вантажних вагонах.

Політичні умови

16 березня 2014 року самопроголошений Уряд Автономної Республіки Крим організував референдум про статус Криму. Після проведення референдуму Крим увійшов до складу Російської Федерації зі статусом федеративної республіки. 27 березня 2014 року Генеральна асамблея ООН підтвердила територіальну цілісність України та оголосила кримський референдум незаконним.

27 квітня 2014 року набрав чинності Закон України N 1207-VII "Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України". Цей Закон визначає статус тимчасово окупованої території України, встановлює особливий правовий режим на цій території, визначає особливості діяльності державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ і організацій в умовах цього режиму, додержання та захисту прав і свобод людини і громадянина, а також прав і законних інтересів юридичних осіб. Законом України "Про створення вільної економічної зони "Крим" та про особливості здійснення економічної діяльності на тимчасово окупованій території України" від 12.08.2014 N 1636-VII запроваджується вільна економічна зона "Крим", функціонування якої на період тимчасової окупації здійснюється з урахуванням особливостей, визначених розділом II "Перехідні положення" зазначеного Закону, та врегульовує інші аспекти правових відносин між фізичними і юридичними особами, які знаходяться на тимчасово окупованій території або за її межами

Компанія є 100% власником ТОВ "Керченський стрілочний завод" (надалі ТОВ), виробничі потужності якого знаходяться на території Автономної республіки Крим за адресою м. Керч, вул. Вери Белік, 12. З метою мінімізації можливих негативних наслідків, зокрема майнової шкоди, як для Компанії так і її акціонерів були вжиті запобіжні заходи, а саме проведена процедура перереєстрації ТОВ на материкову частину України. Нова адреса реєстрації 01133, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 32-Г офіс 8.

Збройний конфлікт на сході України

Спровокований Російською Федерацією (РФ) збройний конфлікт на частині території Донецької і Луганської областей України між, з одного боку - організованими незаконними збройними формуваннями Донецької і Луганської "народних республік", які підтримуються РФ, та визнаних Україною терористичними організаціями, з другого боку - українськими правоохоронцями із залученням Збройних сил України. Конфронтація насильства в регіоні розпочалася в середині квітня 2014 року, коли озброєні групи проросійських активістів почали захоплювати адміністративні будівлі та відділки міліції у містах Донбасу. Українська влада у відповідь заявила про проведення Антитерористичної операції (з 2018 року - Операції об'єднаних сил) із залученням Збройних сил. Поступово протистояння переросло у масштабний військовий конфлікт.

Частина рухомого складу Компанії, зазначеного в Примітці 9, знаходиться в зоні проведення операції об'єднаних сил та обмежена у використанні, у зв'язку з наявністю значних пошкоджень інфраструктури Донецької залізниці та відсутністю можливості її пересування.

Остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

?

27. Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Ряд нових стандартів, роз'яснень та змін до стандартів вступає в силу для річних періодів, що починаються з 01 січня 2022 року або після цієї дати. Зокрема, Компанією не було застосовано достроково такі стандарти та роз'яснення змін. Очікується, що наступні поправки не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії:

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти". МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності, починаючи з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому необхідно розкрити порівняльну інформацію;

Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових". Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати і застосовуються ретроспективно;

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Посилання на Концептуальні засади". Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати і застосовуються перспективно;

Поправки до МСБО (IAS) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням". Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати;

Поправки до МСБО (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору". Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати;

Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня організація, що вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати;

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати;

Поправка до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості. Організація повинна застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Генеральний директор

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ІЩЕНКО

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ" Територія Організаційно-пра вова форма Акціонерне товариство господарювання Вид економічної діяльності Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
		Дата
		30674235
		UA8000000000 0624772
		230
52.29		

Середня кількість працівників: 28

Адреса, телефон: 01133 місто Київ, вулиця Євгена Коновальця, будинок 32-г, офіс 8, (044)284-23-00

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2021 р.
 Форма №1-к

		Код за ДКУД	
		1801007	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	440	480
первісна вартість	1001	1 388	1 450
накопичена амортизація	1002	(948)	(970)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	1 042 100	1 283 287
первісна вартість	1011	2 717 398	2 981 041
знос	1012	(1 675 298)	(1 697 754)
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	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	16	16
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	669 396	173 014
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	1 748	0
Усього за розділом I	1095	1 713 700	1 456 797
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 997	2 708
Виробничі запаси	1101	1 632	2 359
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	365	349
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	69 284	150 250
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3 303	2 150
з бюджетом	1135	9 100	44 835
у тому числі з податку на прибуток	1136	8 895	0
з нарахованих доходів	1140	1 079	2 032
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	108 049	62 699
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	205 040	429 358
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	313	369
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	23	12
Усього за розділом II	1195	398 188	694 413
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	15 083	15 083
Баланс	1300	2 126 971	2 166 293

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 321 601	1 321 601
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	254 531	210 765
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	33 846	35 643
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-79 702	228 068
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	397	388
Усього за розділом I	1495	1 530 673	1 796 465
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	49 419	41 005
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
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	49 419	41 005
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	518 824	278 429
товари, роботи, послуги	1615	18 788	24 522
розрахунками з бюджетом	1620	7 829	24 715
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 185	22 732
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	21	234
одержаними авансами	1635	177	4
розрахунками з учасниками	1640	51	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 189	918
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	1
Усього за розділом III	1695	546 879	328 823
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 126 971	2 166 293

Керівник

Петро Татарець

Головний бухгалтер

Марія Іщенко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ
"УКРТРАНСЛІЗИНГ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

06.01.2022

30674235

Консолідований звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за 2021 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	324 189	326 526
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	(241 171)	(199 806)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	83 018	126 720
збиток	2095	(0)	(0)
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	67 811	61 533
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	(17 442)	(15 466)
Витрати на збут	2150	(640)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(42 940)	(100 399)
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:			
прибуток	2190	89 807	72 388
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	15 848	5 513
Інші доходи	2240	216 036	110 991
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(30 799)	(119 839)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	290 892	69 053
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-14 318	-33 125
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	276 574	35 928
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	26 461
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	26 461
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(5 021)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	21 440
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	276 574	57 368
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	276 583	35 939
неконтрольованій частці	2475	-9	-11
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	276 583	57 370
неконтрольованій частці	2485	-9	-2

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	521	546
Витрати на оплату праці	2505	13 580	12 721
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 500	1 998
Амортизація	2515	125 015	95 964
Інші операційні витрати	2520	160 578	204 442
Разом	2550	302 194	315 671

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	13 216 010	13 216 010
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	13 216 010	13 216 010
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	20,927160	2,718520
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	20,927160	2,718520
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Петро Татарець

Головний бухгалтер

Марія Іщенко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ
"УКРТРАНСЛІЗИНГ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

30674235

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

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	625 182	555 668
Повернення податків і зборів	3005	9 020	2 404
у тому числі податку на додану вартість	3006	125	2 404
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	392	1 706
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	36	250
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(382 690)	(203 885)
Праці	3105	(10 820)	(10 140)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 016)	(4 447)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14 598)	(89 225)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 185)	(55 479)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
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	(157)	(1 974)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	221 349	250 357
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	14 301	4 802
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(228)	(11 845)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	14 073	-7 043
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(10 833)	(54 718)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-10 833	-54 718
Чистий рух коштів за звітний період	3400	224 589	188 596
Залишок коштів на початок року	3405	205 040	15 198
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-271	1 246
Залишок коштів на кінець року	3415	429 358	205 040

Керівник

Петро Татарець

Головний бухгалтер

Марія Іщенко

спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	-10 782	0	0	-10 782	0	-10 782
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	1 797	-1 797	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	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	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-43 766	0	0	43 766	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-43 766	0	1 797	307 770	0	0	265 801	-9	265 792
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	210 765	0	35 643	228 068	0	0	1 796 077	388	1 796 465

Керівник
Головний бухгалтер

Петро Татарець
Марія Іщенко

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

1. Інформація про Компанію та Групу

Дана консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Приватного акціонерного товариства "Лізингова компанія "Укртранслізинг" (надалі "Материнська компанія") та його дочірніх підприємств (надалі разом "Група") зазначених у таблиці:

Назва компанії	Частка участі, % 2021 р.	Частка участі, % 2020 р.	
ТОВ "Українська транспортно-операторська компанія" (код 32515792)			99,96 99,96
ТОВ "Українська перевізна компанія" (код 36306463)	99,96	99,96	
ТОВ "Керченський стрілочний завод" (код 31929136)	100	100	

Приватне акціонерне товариство "Лізингова Компанія "Укртранслізинг" (далі - Компанія) було зареєстроване у 1999 році за законодавством України. Юридична та фактична адреса Компанії: м. Київ, вул. Євгена Коновальця, 32-Г, офіс 8.

Основна діяльність Групи описана в Примітці 4.

Група реалізує послуги на внутрішньому ринку України.

Випуск консолідованої фінансової звітності Групи за рік, який закінчився 31 грудня 2021р. був затверджений Керівництвом 28 лютого 2022р.

Основним кінцевим бенефіціарним власником Групи є Ахметов Рінат Леонідович.

2. Основа підготовки фінансової звітності та інші суттєві положення облікової політики.

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність Групи підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Ця консолідована фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за справедливою вартістю.

Консолідована фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (грн000), крім випадків, де вказано інше.

2.2 Основа консолідації

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Групи та її дочірніх компаній за станом на 31 грудня 2021р.

Дочірні компанії повністю консолідуються Групою з дати придбання, що представляє собою дату отримання Групою контролю над дочірньою компанією, і продовжують консолідуватися до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірніх компаній підготовлена за той самий звітний період, що й звітність материнської компанії на основі послідовного застосування облікової політики для всіх компаній Групи. Усі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані доходи і витрати, що виникають в результаті здійснення операцій усередині Групи, та дивіденди повністю виключені.

2.3 Істотні положення облікової політики

Нижче описані істотні положення облікової політики, використані Групою при підготовці консолідованої фінансової звітності:

МСФЗ 9 Фінансові інструменти , МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка , МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації та МСФЗ 16 Оренда

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

" зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

" облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

" розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування. Поправки не зробили значного впливу на фінансову звітність Групи.

2.3.1 Об'єднання бізнесу та гудвіл

Об'єднання бізнесу обліковуються з використанням методу придбання. Вартість придбання оцінюється як сума виплаченої винагороди, оціненої за справедливою вартістю на дату придбання, і неконтрольованої частки участі в компанії, що купується. Для кожної операції з об'єднання бізнесу Група оцінює неконтрольовану частку участі в компанії, що купується або за справедливою вартістю, або за пропорційною часткою в ідентифікованих чистих активах компанії, що купується. Витрати, понесені у зв'язку з придбанням, включаються до складу адміністративних витрат. Якщо Група придбає бізнес, вона відповідним чином класифікує придбані фінансові активи та прийняті зобов'язання залежно від умов договору, економічної ситуації та відповідних умов на дату придбання. Сюди відноситься аналіз на предмет необхідності виділення придбаною компанією вбудованих в основні договори похідних інструментів.

Гудвіл спочатку оцінюється за первісною вартістю, яка визначається як перевищення суми виплаченої винагороди і визнаною неконтрольованої частки участі над сумою чистих ідентифікованих активів, придбаних Групою і прийнятих нею зобов'язань. Якщо дана винагорода менше справедливої вартості чистих активів придбаної дочірньої компанії, різниця визнається у складі прибутку чи збитку.

Згодом гудвіл оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення. Для цілей перевірки гудвілу, придбаного при об'єднанні бізнесу, на предмет знецінення, гудвіл, починаючи з дати придбання Групою компанії, розподіляється на кожне з підрозділів Групи, які генерують грошові потоки, які, як передбачається, отримають вигоду від

об'єднання бізнесу, незалежно від того, відносяться чи ні інші активи або зобов'язання компанії, що купується до зазначених підрозділах.

2.3.2 Перерахунок іноземної валюти

Консолідована фінансова звітність Групи представлена у гривні. Гривня також є функціональною валютою материнської і дочірніх компаній

Операції та залишки

Операції в іноземній валюті спочатку враховуються компаніями Групи в їх функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за спот-курсом функціональної валюти, що діє на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про фінансові результати.

2.3.3 Визнання виручки

Виручка по договорах з покупцями визнається, коли контроль над товарами або послугами передається покупцеві і оцінюється в сумі, що відображує відшкодування, право на яке Група очікує отримати в обмін на такі товари або послуги.

Виручка від продажу товарів визнається у певний момент часу, коли контроль над активом передається покупцеві, що відбувається, як правило, в момент підписання Акту приймання-передачі товару. Оплата зазвичай відбувається протягом 30-180 днів з моменту поставки. Група не надає інших обіцянок покупцеві, які можуть представляти собою окремі обов'язки до виконання (наприклад, бонуси тощо). Під час визначення ціни угоди у випадку продажу товарів Група приймає до уваги вплив потенційного змінного відшкодування, наявність значного компонента фінансування, не грошове відшкодування (за умови їх наявності).

Значний компонент фінансування.

Як правило, Група отримує від покупців короткострокові авансові платежі. В результаті використання спрощення практичного характеру, передбаченого МСФЗ 15, Група не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування, якщо в момент укладення договору вона очікує, що термін між передачею товару покупцеві і оплатою покупцем такого товару становитиме не більше 1 року.

Торгова дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість представляє право Групи на відшкодування, яке є безумовним (тобто настання моменту часу, коли таке відшкодування стає таким, що підлягає сплаті, обумовлено лише плином часу). Облікова політика по відношенню до фінансових активів розглядається у розділі Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка.

Зобов'язання за договором.

Зобов'язання за договором - це обов'язок передати покупцеві товари або послуги, за які Група отримала відшкодування від покупця. Якщо покупець виплачує відшкодування перш ніж Група передасть товар або послугу покупцеві, визнається зобов'язання за договором. Зобов'язання за договором визнаються в якості виручки, коли Група виконує свої зобов'язання за договором.

Група аналізує укладені нею договори, що передбачають одержання виручки, відповідно до визначених критеріїв з метою визначення того, чи виступає вона в якості принципала або агента. Група надає послуги з організації перевезень та інші аналогічні послуги для клієнтів, використовуючи власні (орендовані) вантажні вагони або парк ПАТ "Укрзалізниця". Група

дійшла висновку, що за такими договорами вона може виступати як принципал і як агент. Коли Група виступає в якості агента, вартість транспортних послуг, стягнута транспортними організаціями, відшкодовується клієнтами, і виручка по даному виду діяльності включає винагороду за операторські перевезення. Коли Група виступає в якості принципала виручка по даному виду діяльності визнається у всій сумі, яка належить сплаті кінцевим споживачем.

Для визнання виручки також повинні виконуватися такі критерії:

Надання послуг

Виручка від надання послуг перевезень визнається, виходячи зі стадії завершеності послуг. Якщо фінансовий результат від договору не може бути достовірно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Процентний дохід

По всіх фінансових інструментах, оцінюваних за амортизованою вартістю, і процентним фінансовим активам, класифікованих як наявні для продажу, відсотковий дохід або витрата визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом передбачуваного терміну використання фінансового інструмента або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу чи зобов'язання.

Процентний дохід включається до складу інших фінансових доходів в звіті про фінансові результати.

Дохід від оренди

Дохід від оренди основних засобів, наданих в операційну оренду, обліковується лінійним методом протягом терміну оренди і включається до складу виручки в звіті про фінансові результати.

Процентний дохід від фінансової оренди розподіляється протягом терміну оренди і визнається в звіті про фінансові результати з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Ефективна відсоткова ставка - ставка, що застосовується при точному дисконтуванні розрахункових майбутніх грошових потоків протягом очікуваного терміну існування фінансового інструменту (або, де це доречно, більш короткого періоду) до чистої балансової вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання. При розрахунку ефективної ставки Група оцінює потоки грошових коштів з урахуванням всіх договірних умов стосовно фінансового інструменту. Всі доходи та витрати визнаються методом нарахування.

2.3.4 Податки

Поточний податок на прибуток

Активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточний період оцінюються за сумою, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні.

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про фінансові результати. Керівництво Групи періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких

відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано, і в міру необхідності створює оціночні зобов'язання.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли :

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, в ході угоди, яка не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток ;
- відносно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, якщо можна контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги та невикористані податкові збитки, крім випадків, коли :

- відстрочений податковий актив, що відноситься до тимчасової різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яка на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;
- відносно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи відображаються лише тією мірою, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і матиме місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатньої оподаткованого прибутку, яка дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочений податок, пов'язаний зі статтями, визнаними не в прибутку чи збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відкладених податків визнаються відповідно до суті пов'язаних з ними операцій або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання зараховуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж оподатковуваної компанії та податковому органу.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати і аванси видані та отримані визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків, коли ПДВ, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; в цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

2.3.5 Необоротні активи, утримувані для продажу

Необоротні активи, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за меншим з двох значень - балансової вартості та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи класифікуються як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою угоди по продажу, а не в результаті триваючого використання. Дана умова вважається дотриманим лише в тому випадку, якщо ймовірність продажу висока, а актив або група вибуття можуть бути негайно продані у своєму поточному стані. Керівництво має мати твердий намір здійснити продаж, щодо якої повинно очікуватися відповідність критеріям визнання як завершені операції продажу протягом одного року з дати класифікації.

Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримуваних для продажу не підлягають амортизації.

2.3.6 Основні засоби

Основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що справедлива вартість переоціненого активу не відрізняється істотно від його балансової вартості.

Приріст вартості від переоцінки, за винятком тієї його частини, яка відновлює зменшення вартості цього ж активу, що відбулося внаслідок попередньої переоцінки і визнане раніше у звіті про фінансові результати, визнається у складі іншого сукупного доходу і накопичується у фонді переоцінки активів, що входить до складу капіталу. В іншому випадку збільшення вартості активу визнається у звіті про прибутки і збитки. Збиток від переоцінки визнається у звіті про фінансові результати, за винятком тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку за того ж активу, раніше визнану у складі фонду переоцінки.

Різниця між амортизацією, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, і амортизацією, розрахованою на основі первісної вартості активу, щорічно переводиться з фонду переоцінки активів в нерозподілений прибуток. При вибутті активу фонд переоцінки, який відноситься до конкретного продаваного активу, переноситься в нерозподілений прибуток.

Амортизація розраховується лінійним методом на протязі оціночного строку корисного використання активів таким чином:

- " Будівлі та споруди від 15 років до 20 років
- " Обладнання від 3 років до 8 років
- " Транспортні засоби від 5 років до 22 років
- " Інструменти, прилади, інвентар від 5 років до 11 років
- " Інші основні засоби від 3 років до 5 років.

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від їх використання або вибуття. Дохід або витрати, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та

балансовою вартістю активу), включаються до звіту про прибутки та збитки за той звітний рік, в якому визнання активу було припинено.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання та методи амортизації активів аналізуються наприкінці кожного річного звітного періоду і при необхідності корегуються.

2.3.7 Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної угоди.

Група як орендар

Фінансова оренда, за якою до Групи переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або, якщо ця сума менше, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання з оренди таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо у звіті про фінансові результати.

Орендований актив амортизується протягом періоду корисного використання активу. Однак якщо відсутня обґрунтована впевненість у тому, що до Групи перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з таких періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Група застосовує єдиний підхід до визнання та оцінки всіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди та оренди активів з низькою вартістю. У своїй діяльності Група укладає лише короткострокові договори оренди.

Група застосовує звільнення від визнання щодо короткострокової оренди до своїх короткострокових договорів оренди (тобто до договорів, по яким на дату початку оренди строк оренди становить не більше 12 місяців і які не містять опціону на купівлю базового активу). Орендні платежі за короткостроковою орендою та орендою активів з низькою вартістю визнаються як витрати лінійним методом протягом строку оренди.

Група як орендодавець

Договори оренди, за якими у Групи залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Фінансовий лізинг. Якщо Група виступає орендодавцем в межах оренди, за якою, в основному, всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням, передаються орендарю, орендовані активи відображаються як дебіторська заборгованість за фінансовим лізингом та обліковуються за поточною вартістю майбутніх лізингових платежів. Дебіторська заборгованість за фінансовим лізингом первісно визнається на момент її початку (тобто коли починається строк лізингу) із застосуванням ставки дисконту, яка визначається на початок лізингових відносин (тобто на дату укладання лізингового договору чи на дату прийняття сторонами зобов'язань щодо основних умов лізингу залежно від того, яка з них настає раніше).

Різниця між повною вартістю такої заборгованості та її поточною вартістю являє собою незароблений фінансовий дохід. Цей дохід визнається протягом строку лізингу із використанням методу чистих інвестицій (до оподаткування), який передбачає постійну періодичну ставку процента.

Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з підготовкою та укладанням лізингового договору, включаються до первісної оцінки вартості дебіторської заборгованості за фінансовим лізингом та відносяться на зменшення доходів, визнаних протягом строку лізингу. Фінансові доходи від лізингу обліковуються у складі доходу від реалізації у складі прибутку чи збитку за рік.

Відносно дебіторської заборгованості по оренді застосовується спрощений підхід, передбачений МСФЗ 9, при якому розраховуються очікувані кредитні збитки за весь термін. Група використовує матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Матриця оціночних резервів:

	Не прострочена	Прострочення платежів				
1-30 днів	Прострочення платежів					
31-90 днів	Прострочення платежів					
91-180 днів	Прострочення платежів					
181-365 днів	Прострочення платежів					
більше 1 року						
Вірогідність дефолтів	-	0,05%	10%	50%	75%	100%

Знецінення фінансових активів, так чи інакше пов'язаних з тимчасово окупованими територіями, визнається в розмірі 100% до настання сприятливого результату подій.

Відображення резерву під очікувані кредитні збитки у фінансовій звітності.

Очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості по оренді та активів за договором представляються як оціночний резерв в балансі. Оціночний резерв зменшує чисту балансову вартість. "Використання" оціночного резерву відбувається проти валової балансової вартості фінансового активу при списанні з карткового рахунку фінансового активу. Якщо сума збитку по списанню фінансового активу більше, ніж накопичений оціночний резерв під збитки, різниця відноситься на додатковий збиток від зменшення із записом безпосередньо за рахунком валової балансової вартості фінансового активу. Сума очікуваних кредитних збитків (або сума відновлення резерву) визнається як прибуток або збиток від знецінення у звіті про фінансові результати.

2.3.8 Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно з намірами Групи або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають в себе виплату відсотків та інші витрати, понесені Групою в зв'язку з позиковими коштами.

2.3.9 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від

знецінення (у разі їх наявності). Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітної періоду.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про фінансові результати в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів. Дохід або витрати від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання даного активу.

2.3.10 Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка

i) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи при первісному визнанні класифікуються як оцінювані в подальшому за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ІСД) та за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

Класифікація фінансових активів під час первісного визнання залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків по фінансовому активу та бізнес-моделі, яка застосовується Групою для управління даними активами.

За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного компоненту фінансування, Група первісно оцінює фінансові активи за справедливою вартістю, збільшеною в випадку фінансових активів, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить значний компонент фінансування, оцінюється за ціною угоди, визначеною у відповідності до МСФЗ 15.

Для того, щоб фінансовий актив можна було класифікувати та оцінювати за амортизованою вартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, необхідно щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є "Виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу". Така модель має назву SPPI-теста та здійснюється на рівні кожного інструменту.

Бізнес-модель, що використовується Групою для управління фінансовими активами, описує спосіб, за допомогою якого Група управляє своїми фінансовими активами з метою генерування грошових потоків. Бізнес-модель Групи визначає, чи будуть грошові потоки наслідком отримання передбачених договором грошових потоків, продажу фінансових активів або того й іншого.

Наступна оцінка.

З метою подальшої оцінки фінансові активи класифікуються на 4 категорії:

- " Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти);
- " Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід з наступною декласифікацією накопичених прибутків та збитків (боргові інструменти)
- " Фінансові активи, що класифікуються на думку Група як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід без наступної декласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання (дольові інструменти)
- " Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

Дана категорія є найбільш доцільною для Групи. Група оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві наступні умови:

" Фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків; та

" Договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання у передбачені дати грошові потоки, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю, в подальшому оцінюються з використанням методу ефективної процентної ставки та до них застосовуються вимоги щодо знецінення. Прибутки чи збитки визнаються у складі прибутку чи збитку в разі припинення визнання активу, його модифікації чи знецінення.

До категорії фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Група відносить торгіву дебіторську заборгованість, а також видані позики.

Припинення визнання.

Фінансовий актив припиняє визнаватися (тобто виключається із Звіту про фінансовий стан) якщо:

о термін дії прав на отримання грошових потоків від активу сплинув ;
або

о Група передає свої права на отримання грошових потоків від активу та Група передала практично всі ризики та вигоди від активу або не передала, але й не зберігає за собою практично всі ризики й вигоди від активу, але передала контроль над даним активом.

Знецінення фінансових активів.

Розкриття детальної інформації про знецінення фінансових активів також подано в наступних Примітках:

" Основні облікові судження, оцінки і припущення Примітка 3

" Торгова дебіторська заборгованість Примітка 12

" Дебіторська заборгованість за договорами фінансового лізингу Примітка 11, 13, 14

Група визнає оціночний резерв під очікувані кредитні збитки (далі - ОКЗ) за всіма борговими фінансовими активами, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки розраховуються як різниця між грошовими потоками, передбаченими відповідно до договору, і всіма грошовими потоками, які Група очікує отримати, дисконтована з використанням первісної ефективної відсоткової ставки або її приблизного значення. Очікувані грошові потоки включають грошові потоки від продажу утримуваного забезпечення чи від інших механізмів підвищення кредитної якості, які є невід'ємною частиною договірних умов.

ОКЗ визнаються в два етапи. У випадку фінансових інструментів, за якими з моменту їх первісного визнання кредитний ризик значно не збільшився, створюється оціночний резерв під збитки по відношенню до кредитних збитків, які можуть виникнути внаслідок дефолтів, ймовірних протягом наступних 12 місяців (12-місячні очікувані кредитні збитки). Для фінансових інструментів, за якими з моменту первісного їх визнання кредитний ризик значно збільшився, створюється оціночний резерв під збитки по відношенню до кредитних збитків, очікуваних протягом строку дії, що залишився, по даному фінансовому інструменту, незалежно від термінів настання дефолту (очікувані кредитні збитки за весь строк).

Стосовно торгової дебіторської заборгованості Група застосовує спрощений підхід при розрахунку ОКЗ, передбачений стандартом. Таким чином, Група не відслідковує зміни кредитного ризику, а натомість на кожну звітну дату визнає оціночний резерв під збитки в сумі, що дорівнює очікуванім кредитним збиткам за весь строк. Група використовує матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогностичних факторів, специфічних для позичальників, і загальних економічних умов.

Група вважає, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо платежі за договором прострочені на 90 днів. Однак в певних випадках Група також може прийти до висновку, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо внутрішня або зовнішня інформація вказує на те, що мало ймовірно, що Група отримає всю суму виплат, що залишилися, передбачених за договором, без урахування механізмів підвищення кредитної якості, утримуваних Група.

ii) Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання класифікуються під час первісного визнання відповідно як фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторська заборгованість. Усі фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням (у випадку кредитів, позик та кредиторської заборгованості) витрат по угоді, безпосередньо пов'язаних з їх випуском або придбанням.

Фінансові зобов'язання Групи включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації наступним чином:

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія "фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Група не має фінансових зобов'язань, визначених нею при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, а також призначених для торгівлі.

Кредити та позики

Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про прибутки та збитки при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат в

звіті про прибутки та збитки.

В дану категорію, переважно відносяться відсоткові кредити та позики.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про прибутки та збитки.

iii) Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума поданням в звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є здійсненне в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

2.3.11 Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання або чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як розрахункова ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на продаж.

2.3.12 Знецінення нефінансових активів

Розкриття детальної інформації про знецінення нефінансових активів також представлено в наступних примітках:

- Основні облікові судження, оцінки і припущення Примітка 3
- Основні засоби Примітка 9
- Нематеріальні активи Примітка 10

На кожну звітну дату Група визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки мають місце або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на знецінення, Група проводить оцінку очікуваного відшкодування активу. Збитки від знецінення триваючої діяльності (включаючи знецінення запасів) визнаються у звіті про фінансові результати в складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу.

На кожну звітну дату Група визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Група розраховує відшкодування активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про фінансові результати, за винятком випадків, коли актив обліковується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

2.3.13 Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі, короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяців або менше.

Для цілей консолідованого звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище.

3. Основні облікові судження, оцінки і припущення

Підготовка консолідованої фінансової звітності Групи вимагає від її керівництва винесення суджень і визначення оцінок і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оціночні значення.

Оцінки та припущення

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче. Припущення і оцінки Групи засновані на вихідних даних, які вона мала у своєму розпорядженні на момент підготовки консолідованої фінансової звітності. Однак поточні обставини і припущення щодо майбутнього можуть змінюватися через ринкові зміни або непередбачувані Групі обставини. Такі зміни відображаються у припущеннях у міру того, як вони відбуваються.

Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки по торговій дебіторській заборгованості та чистим інвестиціям в лізинг.

Група використовує матрицю оціночних резервів для розрахунку очікуваного кредитного збитку (далі - ОКЗ) по торговій дебіторській заборгованості та чистим інвестиціям в лізинг. Ставки оціночних резервів встановлюються в залежності від кількості днів прострочки платежу для груп різноманітних клієнтських сегментів з аналогічними характеристиками виникнення збитків (тобто за типом та рейтингом покупців, забезпеченістю заборгованостей тощо). Первісно в основі матриці оціночних резервів лежать спостережувальні дані виникнення дефолтів в попередніх періодах. Група буде оновлювати матрицю, щоб скоригувати минулий досвід виникнення кредитних збитків з урахуванням прогностичної інформації. Наприклад, якщо протягом наступного року очікується погіршення прогностованих економічних умов (наприклад, ВВП), що може призвести до зростання випадків дефолту у виробничому сегменті, то історичний рівень дефолту коригується. На кожну звітну дату спостережувані дані про рівень дефолту в попередніх періодах оновлюються і зміни прогностичних оцінок аналізуються. Оцінка взаємозв'язку між історичними спостережуваними рівнями дефолту, прогностованими економічними умовами та ОКЗ є значною розрахунковою оцінкою. Величина ОКЗ чутлива до змін в обставинах та прогностованих економічних умовах. Минулий досвід виникнення кредитних збитків Групи та прогноз економічних умов також можуть не бути показовими для фактичного

дефолту покупця (лізингоодержувача) у майбутньому. Інформація про ОКЗ по торговій дебіторській заборгованості Групи та чистим інвестиціям в лізинг розкрита у Примітках 12 та 13, 14 відповідно.

Переоцінка основних засобів

Група оцінює основні засоби на основі моделі переоцінки, а зміни справедливої вартості визнаються у складі іншого сукупного доходу. Група перед складанням річної фінансової звітності за 2021 рік провела аналіз балансової вартості основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу, справедлива вартість в цілому відповідала балансовій вартості основних засобів, тому результати переоцінки не відображались в обліку та Група не залучала незалежного оцінювача. Станом на 30 листопада 2020 р. Група залучала незалежного оцінювача з метою визначення справедливої вартості основних засобів та справедлива вартість в цілому відповідала балансовій вартості, тому результати переоцінки не відображались в обліку.

Податки

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відкладених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі ймовірних термінів отримання і величини майбутньої оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі котирувань на активних ринках, вона визначається з використанням моделей оцінки, включаючи модель дисконтування грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненим, для встановлення справедливої вартості потрібна певна частка судження. Судження включають облік таких вихідних даних, як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Для визначення справедливої вартості використовувались наступні методи та допущення:

Група оцінює довгострокову дебіторську заборгованість з фіксованою та плаваючою ставкою на підставі таких параметрів, як процентні ставки, фактори ризику, характерні для країни, індивідуальна платоспроможність клієнта і характеристики ризику, властиві фінансованому проекту. На підставі цієї оцінки для обліку очікуваних збитків по цій дебіторській заборгованості створюються оціночні резерви.

Справедлива вартість процентних позик і кредитів Групи визначається за допомогою методу дисконтування грошових потоків з використанням ставки дисконтування, яка відображає ставку залучення позикових коштів емітентом за станом на кінець звітного періоду. Власний ризик невиконання зобов'язань за станом на 31 грудня 2020 р оцінювався як незначний.

Для дисконтування дебіторської заборгованості українського державного підприємства за поставлені товари використовувалась ставка 24 %.

Знецінення нефінансових активів

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу або одиниці, яка генерує грошові кошти, перевищує його (її) відшкодування, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або цінність використання. Розрахунок справедливої вартості необмежених у використанні активів за вирахуванням витрат на вибуття заснований на наявній інформації по операціям продажу аналогічних активів між незалежними сторонами або на спостережуваних ринкових цінах за вирахуванням додаткових витрат, які були б понесені у зв'язку з вибуттям активу. Група оцінила справедливу вартість транспортних засобів тимчасово обмежених у використанні в зв'язку з подіями що описані в Примітці 27 як такою, що дорівнює нулю.

Група оцінила справедливу вартість активів розташованих на тимчасово окупованій території в зв'язку з подіями що описані в Примітці 27 як такою, що дорівнює нулю.

4. Інформація за сегментами

З метою управління група розділена на бізнес-підрозділи, виходячи з виробленої ними продукції і послуг, що надаються, і складається з наступних чотирьох звітних сегментів:

" сегмент надання послуг фінансового лізингу та надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування (Укртранслізинг - УТЛ)

" сегмент надання в оренду залізничного рухомого складу (Українська перевізна компанія - УПК)

" сегмент з виробництва залізничних стрілок та вузлів (Керченський стрілочний завод - КСЗ)

" сегмент надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування (Українська транспортно-операторська компанія - УТОК)

Активи сегменту Керченський стрілочний завод фізично розташовані на території Автономної республіки Крим. Контроль над активами сегменту КСЗ було втрачено внаслідок політичних подій зазначених в Примітці 27. Група визнала знецінення активів, що відображено в Примітках 9, 10, 12, 14.

Для цілей подання звітних сегментів, зазначених вище, об'єднання операційних сегментів не проводилося.

Керівництво здійснює моніторинг операційних результатів діяльності кожного з підрозділів окремо для цілей прийняття рішень про розподіл ресурсів та оцінки результатів їх діяльності. Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка здійснюється відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків у консолідованій фінансовій звітності.

Міжсегментна виручка виключається при консолідації.

Рік, що закінчився 31.12.2021

	УТЛ	УТОК	КСЗ	УПК	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	227 574	-	-	96 615 324	189
Фінансовий результат сегмента	299 712	(1 197)	(442)	(21 499)	276 574
Операційні активи	584 092	13 932 260	96 129 694	413	
Операційні зобов'язання	311 602	97	13	17 111 328	823
Необоротні активи	1 317 280	40	210	139 267	1 456 797

Рік, що закінчився 31.12.2020

	УТЛ	УТОК	КСЗ	УПК	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	224 381	-	-	102 145	326 526
Фінансовий результат сегмента	64 816	(523)	(1 568)	(26 797)	35 928

Операційні активи	332 728	15 166 234	50 060 398 188
Операційні зобов'язання	536 396	182	- 10 301 546 879
Необоротні активи	1 505 803	20 210	207 667 1 713 700

Інформація за географічним розташуванням

Чистий дохід від зовнішніх клієнтів	2021р	2020р	
Україна	324 189	326 526	
Разом дохід у консолідованому Звіті про фінансові результати	324 189	326 526	

Експортних операцій у 2021 та 2020 році група не проводила.

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

	2021р	2020р	
Транспортне - експедиторське обслуговування	200 559	151 926	
Дохід від операційної оренди	97 075	101 834	
Фінансовий лізинг	26 467	71 640	
Інші види	88	1 126	
Разом виручка у консолідованому Звіті про фінансові результати	324 189	326 526	

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

	2021р	2020р	
Амортизація основних засобів	124 628	95 591	
Ремonti і технічне обслуговування	90 279	74 222	
Інші послуги сторонніх організацій	22 048	23 850	
Витрати на персонал	3 141	2 872	
Витрати за підрядними договорами	427	628	
Операційна оренда	314	439	
Товарно-матеріальні цінності	243	345	
Послуги зв'язку	31	31	
Амортизація нематеріальних активів	26	28	
Паливо	20	16	
Страховання	13	1 778	
Витрати на відрядження	1	6	
Разом собівартість:	241 171	199 806	

7. Інші доходи/витрати

7.1 Адміністративні витрати

	2021р	2020р	
Витрати на персонал	12 756	11 201	
Операційна оренда	2 042	1 104	
Інші послуги сторонніх організацій	1 193	1 966	
Ремonti і технічне обслуговування	433	217	
Амортизація основних засобів	349	330	
Послуги зв'язку	156	131	
Паливо	152	132	
Страховання	134	133	
МШП, ТМЦ	92	97	

Послуги банку	71	65		
Витрати на відрядження	37	32		
Інші адміністративні витрати	15	40		
Амортизація нематеріальних активів	12	12		
Податки та збори	-	6		
Разом адміністративні витрати:	17 442	15 466		

7.2 Інші операційні доходи

	2021р	2020р		
Отримані штрафи, пені, неустойки	33 777	593		
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендар)	20 245	-		
Прибуток від реалізації інших необоротних активів	9 941	362		
Дохід від списання кредиторської заборгованості	1 506	-		
Створення резерву (корегування) під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг	1 080	-		
Відновлення раніше списаної дебіторської заборгованості	1 017	-		
Отримане страхове відшкодування	129	144		
Інші доходи від операційної діяльності	108	569		
Зміна резерву під очікувані кредитні збитки по операційній дебіторській заборгованості	8 302			
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендодавець)	58 317	-		
Прибуток від операційної курсової різниці	-	1 246		
Разом інші операційні доходи:	67 811	61 533		

7.3 Інші операційні витрати

	2021р	2020р		
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендодавець)	964	-	40	
Списання безнадійних боргів	1 441	167		
Збиток від операційної курсової різниці	280	-		
Інші витрати операційної діяльності	231	488		
Резерв під очікувані кредитні збитки по операційній дебіторській заборгованості	22	1 193		
Визнані штрафи, пені, неустойки	4	145		
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендар)	195	-	84	
Втрати від знецінення запасів	-	13 179		
Витрати від списання / демонтажу необоротних активів	-	1 032		
Разом інші операційні витрати:	42 942	100 399		

7.4 Інші фінансові доходи

	2021р	2020р		
Процентні доходи за банківськими депозитами	13 704	4 230		
Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках	1 712	747		
Дохід від дисконтування дебіторської заборгованості	432	536		
Разом фінансові доходи:	15 848	5 513		

7.5 Інші доходи

	2021р	2020р
Створення резерву (корегування) знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	216 036	-
Дооцінка дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	-	110 991
Разом інші доходи:	216 036	110 991

?

7.6 Інші витрати

	2021р	2020р
Дооцінка (знецінення) дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	30 799	-
Нарахування резерву знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	-	110 991
Уцінка необоротних активів	-	8 848
Разом інші витрати:	30 799	119 839

8. Податок на прибуток

Податковим Кодексом України встановлено податкову ставку з податку на прибуток в розмірі 18%.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітні роки, що закінчилися 31 грудня 2021р. і 31 грудня 2020 р.:

Консолідований звіт про фінансові результати	2021р	2020р
Поточний податок на прибуток:	22 732 41 134	
Відстрочений податок на прибуток:	(8 414)(8 009)	
Витрати/(доходи) з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати	14 318 33 125	
Відстрочений податок на прибуток - сукупний дохід	-	5 021

Звірка між витратами з податку на прибуток та бухгалтерським прибутком, помноженим на ставку податку на прибуток, що діє в Україні, за звітні роки, що завершилися 31 грудня 2021 і 31 грудня 2020 р.:

	2021р	2020р
Прибуток до оподаткування	290 892	69 053
Податок на прибуток за ставкою податку на прибуток, яка встановлена законодавством України у розмірі 18% (2020 р.: 18%)	52 361 12 430	
Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми:		
Доходи/Витрати, які не зменшують податкову базу по податку на прибуток	843	717
Припинення визнання раніше визнаних ВПА/зміна невизнаних ВПА	(38 886)	19 978
Витрати/(дохід) по податку на прибуток за ефективною ставкою у розмірі 18% (2019р. 18%)	14 318 33 125	

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток відноситься до таких статей:

Консолідований звіт про фінансовий стан Консолідований звіт про фінансові результати
 Консолідований звіт про сукупний дохід

	станом на 31.12.2021		станом на 31.12.2020		2021р	2020р	2021р	2020р
Резерв сумнівних боргів	256	743	487	547	-	-	-	-
Інші забезпечення (резерви)		29	90	60	21	-	-	-
Аванси отримані	-	4	5	19	-	-	-	-
Дисконтування заборгованості		266	344	78	97	-	-	-
Основні засоби	(41 556)	(50 600)	(9 044)	(8 693)	-	-	5 021	-
Податковий збиток	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати / (доходи) по відкладеному податку на прибуток					X	X	(8 414)	(8 009)
							5 021	
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)					(41 005)	(49 419)	x	x
	x	x						
Відображені у звіті про фінансовий стан в якості:						x	x	x
Відкладених податкових активів	-	-	x	x	x	x	x	x
Відкладених податкових зобов'язань		(41 005)	(49 419)	(49 419)	x	x	x	x

Звірка відкладених податкових зобов'язань, нетто

	2021р	2020р
Сальдо на 1 січня	(49 419)	(52 406)
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період, визнані у складі прибутку або збитку	8 414	8 009
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період, визнані у складі іншого сукупного доходу	-	-
	(5 021)	
Сальдо на 31 грудня	(41 005)	(49 419)

Група здійснює залік податкових активів та податкових зобов'язань тільки в тих випадках, коли у неї є юридично закріплене право на залік поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, а відкладені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим же податковим органом.

Виплата Групою дивідендів акціонерам як за 2021 р., так і за 2020 р., не має податкових наслідків в частині податку на прибуток.

Група припинила визнання відстроченого податкового активу у сумі 83 685 тис. грн. станом на 31.12.2021р пов'язані з повністю знеціненою дебіторською заборгованістю сублізингоодержувача (Донецька залізниця), на можливість стягнення боргу з якого встановлено законодавчий мораторій, дата закінчення якого чітко не зазначена та залежить від сукупності майбутніх подій.

Згідно вимог МСФЗ 12 відстрочений податковий актив повинен визнаватися по відношенню до всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого буде використана тимчасова різниця, що підлягає вирахуванню. МСФЗ 12 не визначає значення слова "ймовірність" в цьому контексті. Проте загальноприйнятою є точка зору, згідно з якою цей термін слід розуміти в значенні " з ймовірністю більше 50%". Оскільки Група на даний час не контролює час та факт настання події, яка призведе до використання даної податкової різниці, то відповідно відсутні достатні вхідні дані для податкового планування оподаткованого прибутку. Група фактично не може виконати основну умову для визнання даного відстроченого податкового активу.

Група зазнала податковий збиток в сумі 450 тис. грн. у 2021 році, які виникли у КСЗ. Ці збитки можуть бути зараховані проти майбутнього оподаткованого прибутку КСЗ протягом необмеженого періоду часу. По відношенню цих збитків не були визнані відстрочені податкові активи, оскільки вони не можуть бути зараховані проти оподаткованого прибутку інших компаній Групи, а діяльність КСЗ вже деякий час є збитковою, а інші можливості податкового планування відсутні.

Група зазнала податковий збиток в сумі 1 197 тис. грн. у 2021 році, (з урахуванням проведених коригувань у 2020 році оподаткований збиток склав 22 752 тис. грн.) які виникли у УТОК. Ці збитки можуть бути зараховані проти майбутнього оподаткованого прибутку УТОК протягом необмеженого періоду часу. По відношенню цих збитків Група припинила визнання відстроченого податкового активу, оскільки вони не можуть бути зараховані проти оподаткованого прибутку інших компаній Групи, а діяльність УТОК вже деякий час є збитковою, а інші можливості податкового планування відсутні.

Невизнані суми відкладених податкових активів станом на 31 грудня 2021р та на 31 грудня 2020р наведено нижче:

	2021р	2020р		
	сума	ВПА	сума	ВПА
Дебіторська заборгованість сублізингодержувача	464 916		83 685 680 954	122 572
Дебіторська заборгованість - торгова	2 888 520	2 888 520		
Фінансові інвестиції	72 000 12 960	72 000 12 960		
Податкові збитки	59 166 10 650	57 518 10 353		
Основні засоби (територія Крим)	192 810	34 706 192 810	34 706	
Разом: х	142 521	х	181 111	

Як би Група могла визнати всі невизнані відстрочені податкові активи, прибуток 2021 року збільшився б на 142 521 тис. грн., прибуток 2020 року збільшився б на 181 111 тис. грн.

?

9. Основні засоби та капітальні інвестиції

	Земля та будівлі	Робочі машини й устаткування	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Разом
Переоцінена вартість						
На 1 січня 2020р.	200 147	387 843	2 121 556	48 715 42 935	2 801 196	
Надходження -	-	2	2			
Вибуття -	(14)	(32 053)	-	(32 067)		
Переоцінка -	-	19 390	-	19 390		
Рекласифікація в непоточні активи утримуваних для продажу -	-	-	-	(28 188)		
На 31 грудня 2020р.	200 147	387 829	2 108 893	20 529 42 935	2 760 333	
Надходження -	117	376 365	21	376 503		
Вибуття -	(33)	(112 827)	-	(112 860)		
На 31 грудня 2021р.	200 147	387 913	2 372 431	20 550 42 935	3 023 976	
Амортизація та знецінення						
На 1 січня 2020р.	(200 147)	(387 453)	(997 091)	(20 512)	(42 935)	(1 648 138)

Амортизаційні відрахування за рік	-	(111)	(95 800)	(10)	-	(95 921)
Вибуття	- 14	27 632	-	-	27 646	
Результат переоцінки	-	-	(1 820)	-	(1 820)	
На 31 грудня 2020р.	(200 147)	(387 550)	(1 067 079)	(20 522)	(42 935)	(1 718 233)
Амортизаційні відрахування за рік	-	(106)	(124 844)	(27)	-	(124 977)
Вибуття	- 33	102 488	-	-	102 521	
На 31 грудня 2021р.	(200 147)	(387 623)	(1 089 435)	(20 549)	(42 935)	(1 740 689)
Чиста балансова вартість						
На 31 грудня 2021р.	-	290	1 282 996	1	0	1 283 287
На 31 грудня 2020р.	-	279	1 041 814	7	0	1 042 100

У складі статті Незавершені капітальні інвестиції відображені основні засоби вантажні вагони-зерновози, які потребують проведення капітального ремонту з продовженням терміну служби. Станом на 31 грудня 2021 р. вагони-зерновози, переоцінена вартість яких складає 42 698 тис. грн., знаходяться на сході України, в зоні проведення операції об'єднаних сил, та є активами з обмеженим використанням (Примітка 27). Група визнала знецінення даних вагонів у 2017 році в повному обсязі.

Станом на 31 грудня 2021 р. у складі Основних засобів відображені вантажні напіввагони, які знаходяться в зоні проведення операції об'єднаних сил та є активами з обмеженим використанням (Примітка 27). Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить 54 205 тис. грн. Група визнала знецінення даних вагонів у 2017 році в повному обсязі.

Станом на 31 грудня 2021 р. у складі Основних засобів відображені основні засоби дочірнього підприємства, які знаходяться на території Автономної республіки Крим та є активами з обмеженим використанням (Примітка 27). Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить 146 210 тис. грн. Група визнала знецінення даних основних засобів у 2017 році в повному обсязі.

Необоротні активи, утримуванні для продажу

Група класифікувала основні засоби в необоротні активи, як утримувані для продажу за справедливою вартістю, без урахування витрат на продаж. За умовами продажу передача активів буде здійснюватися за місцезнаходженням та у своєму поточному стані. Керівництво дотримується плану з продажу та здійснює активні заходи щодо пошуку додаткових покупців.

Переоцінка основних засобів

Група використовує модель переоцінки у відношенні основних засобів.

Переоцінка проводиться з достатньою регулярністю, щоб забезпечити впевненість у тому, що балансова вартість не відрізняється істотно від справедливої вартості на кінець звітного періоду. Якщо справедлива вартість суттєво (більш ніж на 10%) відрізняється від їх балансової вартості, то результат переоцінки відображається в обліку.

Група перед складанням річної фінансової звітності за 2021 рік провела аналіз справедливої вартості основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу справедлива вартість в цілому відповідає балансовій вартості інвестицій, тому результати переоцінки не відображались в обліку та Група не залучала

незалежного оцінювача. Дата останньої переоцінки - 30 листопада 2020р.

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, розподіляється наступним чином:

	2021р	2020р
Собівартість	124 628	95 591
Адміністративні витрати	349	330
Разом:	124 977	95 921

10. Нематеріальні активи

	Програмне забезпечення і ліцензії на програми	Разом
Первісна вартість		
На 1 січня 2020 р.	1388	1388
Надходження -	-	-
Вибуття -	-	-
На 31 грудня 2020 р.	1388	1388
Надходження	78	78
Вибуття (16)	(16)	(16)
На 31 грудня 2021 р.	1 450	1 450

Амортизація та знецінення

На 1 січня 2020 р.	(908)	(908)
Амортизаційні відрахування за рік (40)	(40)	(40)
Вибуття -	-	-
На 31 грудня 2020 р.	(948)	(948)
Амортизаційні відрахування за рік (38)	(38)	(38)
Вибуття 16	16	16
На 31 грудня 2021 р.	(970)	(970)

Чиста балансова вартість

На 31 грудня 2021 р.	480	480
На 31 грудня 2020 р.	440	440

Станом на 31 грудня 2021 р. у складі Нематеріальних активів відображені активи дочірнього підприємства, які знаходяться на території Автономної республіки Крим та є активами з обмеженим використанням (Примітка 27). Первісна вартість з урахуванням зносу цих активів становить 154 тис. грн. Група визнала знецінення даних нематеріальних активів у 2017 році в повному обсязі.

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020, розподіляється наступним чином:

	2021р	2020р
Собівартість	26	28
Адміністративні витрати	12	12
Разом:	38	40

11. Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи

Склад довгострокової дебіторської заборгованості 2021 р 2020р

Довгострокова заборгованість за договорами фінансового лізингу	104 538	601 353
Заборгованість одного контрагента за реалізований літак з відстрочкою платежу		68 331 678 98
Гарантійний платіж за договором оренди	145	145
Разом: 173 014	669 396	

Станом на 31 грудня 2021р довгострокова дебіторська заборгованість з первісною балансовою вартістю 4 тис. грн. (2020 р.: 7 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 4 тис. грн.(2020 р.: 7 тис. грн.).

Станом на 31.12.2020 рік в складі інших необоротних активів відображено передплачену в кінці 2020 року суму 1 748 тис. грн. (без ПДВ) за договором поставки крану, який був переданий у фінансовий лізинг у 2021 році.

12. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Аналіз за термінами торгової дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2021р та на 31 грудня 2020р наведено нижче:

Разом на 31.12.2021р	не прострочена і не знецінена	прострочена але не знецінена
< 30 днів	31 - 90 днів 91 - 180 днів > 180 днів	
150 250	82 469 125	43 772 23 884 -

Разом на 31.12.2020р	не прострочена і не знецінена	прострочена але не знецінена
< 30 днів	31 - 90 днів 91 - 180 днів < 30 днів	
69 284 35 970 13 124 20 190 -	-	-

На торгову дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються та вона як правило погашається протягом 30-90 днів.

Станом на 31 грудня 2021р торгова дебіторська заборгованість з первісною балансовою вартістю 4 398 тис. грн. (2020 р.: 4 061 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 4 039 тис. грн.(2020 р.: 4 061 тис. грн.).

Зміни у оціночному резерві під очікувані кредитні збитки наведені нижче:

	2021р	2020р
На 1 січня	4 061	123 503
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(22)	(119 442)
На 31 грудня	4 039	4 061

13. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Склад дебіторської заборгованості 2021р 2020р

Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат 666 828

Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках 1 366 251

Разом дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів : 2 032 1 079

Станом на 31 грудня 2021р дебіторська заборгованість за лізинговими платежами номінальною вартістю 103 088 тис. грн.. (2020 р.: 132 500 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 103 088 тис. грн. (2020р.: 132 439 тис. грн.). Дебіторська заборгованість сублізингоодержувача (Донецька залізниця).

Зміни в резерві очікуваних кредитних збитків дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2021р	2020р		
На 1 січня	132 439	110 969		
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(29 351)	21 470		
На 31 грудня	103 088	132 439		

14. Інша поточна дебіторська заборгованість:

Склад дебіторської заборгованості 2021р 2020р

Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців 62 126 107 178

Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу (строк сплати якої минув) (5) 268

Розрахунки за претензіями 578 603

Разом інша поточна дебіторська заборгованість: 62 699 108 049

Станом на 31 грудня 2021р інша поточна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 364 823 тис. грн. (2020 р.: 555 902 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 364 823 тис. грн. (2020р.: 555 634 тис. грн.). Основна частина заборгованість сублізингодержувача ДП "Донецька залізниця".

Якщо професійне судження керівництва Групи буде відрізнятися від фактичних платежів в майбутньому, Група не виключає можливості визнання додаткового резерву очікуваних кредитних збитків дебіторської заборгованості по договорах фінансового лізингу у фінансовій звітності або його сторнування буде віднесено на прибуток.

Зміни в резерві очікуваних кредитних збитків іншої поточної дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2021р	2020р		
На 1 січня	555 634	465 960		
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(189 413)	89 674		
На 31 грудня	366 221	555 634		

15. Гроші та їх еквіваленти

	2021р	2020р		
Каса і кошти в банках	100 970	20 167		
Короткострокові депозити (до 3 місяців)	328 388	184 873		
Разом:	429 358	205 040		

Короткострокові депозити (до 3 місяців) складаються з депозитних рахунків до запитання відкритих в АТ ПУМБ з рейтингом за шкалою Moody's AAA та відкритих в АТ Укрексімбанк з рейтингом за шкалою Moody's B3. Депозитні ставки згідно договору складають 6% (АТ ПУМБ) та 5,5% (АТ Укрексімбанк) станом на 31.12.2021р., 4,5% (АТ ПУМБ) та 5,5% (АТ Укрексімбанк) станом на 31.12.2020р.

Станом на 31 грудня 2021р обмежень щодо використання грошових коштів немає.

?

16. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2021 року затверджений, зареєстрований та повністю сплачений акціонерний капітал становив 13216010 шт. іменних простих акції номінальною вартістю 100 грн. кожна. Всі акції мають рівні права голосу. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів за фактом їх оголошення і право одного голосу в розрахунку на одну акцію на щорічних загальних зборах акціонерів.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років балансова вартість акціонерного капіталу Групи становила 1 321 601 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років структура володіння акціонерним капіталом материнської компанії Групи представлена наступним чином:

	2021 рік		2020 рік	
	Кількість акцій	% власності	Кількість акцій	% власності
ПАТ "Укрзалізниця"	6 299 956	47,6691	6 299 956	47,6691
ТОВ "Лемтранс"	6 602 509	49,9584	6 602 509	49,9584
Інші юридичні особи (2 % та менше, окремо)	313 491	2,3721	313 491	2,3721
Фізичні особи (0,0001 % та менше, окремо)	54	0,00041	54	0,00041
Разом:	13 216 010	100	13 216 010	100

Зміни у власному капіталі за 2020 рік.

Стаття	Код рядка									Належить власникам материнської компанії	Неконтрольована частка
	Зареєстрований капітал			Капітал у дооцінках			Резервний капітал				
Разом	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Всього										
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
Скоригований залишок на початок року	4095	1321601	297678	35115	(126770)						
	1527624	450	1528074								
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	35939	35939	(11)				
	35928										
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	21431	-	-	21431	9	21440			
Розподіл прибутку:											
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	(54718)	(54718)	(51)				
	(54769)										
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	(1269)	1269	-	-	-			
Інші зміни в капіталі	4290	-	(64578)	-	64578	-	-	-			
Разом змін у капіталі	4235	-	(43147)	(1269)	47068	2652	(53)	2599			
Залишок на кінець року	4300	1321601	254531	33846	(79702)	1530276					
	397	1530673									

Інші зміни в капіталі складаються з амортизації резерву переоцінки, переносяться на нерозподілений прибуток одночасно з нарахуванням амортизації на об'єкт основних засобів. Амортизація резерву переоцінки за 2021 рік склала 43 766 тис. грн. (2020р.: 64 578 тис. грн.).

17. Виплачені і запропоновані дивіденди

2021р	2020р
Оголошені та виплачені протягом року дивіденди	10 782 54 718

Запропоновані дивіденди по простим акціям належать затвердженню на річних загальних зборах

акціонерів та не відображені як зобов'язання станом на 31 грудня.

18. Неконтрольні частки володіння

Рух по статтях Неконтрольована частка володіння та чистих активів, що належить неконтрольним часткам володіння був наступним:

На 1 січня 2020 року	450	
Частка в чистому прибутку (збутку) за рік		(53)
На 31 грудня 2020 року	397	
Частка в чистому прибутку (збутку) за рік		(9)
На 31 грудня 2021 року	388	

19. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Довгострокові зобов'язання	Процентна ставка	Термін погашення	2021р	2020р
Зобов'язання з фінансової оренди (гривня з умовою застосування до лізингового платежу курсу встановленого НБУ для долара США на дату оплати)	13	2018-02міс.2019рр.	278	429
			518 824	

Сума прострочених зобов'язань з фінансової оренди станом на 31.12.2021 року становила 278 429 тис. грн. (2020р.: 518 824 тис. грн.). Погашення заборгованості перед лізингодавцем напряму залежить від сплати коштів сублізингоодержувачем. Прострочена заборгованість сублізингоодержувача станом на 31.12.2021 року становила 467 915 тис. грн. (2020р.: 683 594 тис. грн.).

Керівництво Групи постійно знаходиться в діалозі з керівництвом лізингодавця, що давало змогу до цього часу уникати прямих судових справ щодо погашення заборгованості за договорами лізингу. В умовах такої співпраці від лізингодавця надійшла пропозиція викупу права вимоги Групи до ДП "Донецька залізниця" (в особі АТ "Укрзалізниця") за договорами фінансового сублізингу. Реалізація цього проекту дозволила закрити частину кредиторської заборгованості та позитивно вплинула на фінансово-господарський стан Групи. Для уникнення настання несприятливих умов в майбутньому Група узгодила з Лізингодавцем наступні умови стосовно погашення існуючої кредиторської заборгованості: Група звільняється від будь-яких зобов'язань (у тому числі щодо оплати лізингових платежів) до моменту отримання коштів за договором фінансового сублізингу; Група звільняється від будь-якої відповідальності у разі наявності заборгованості сублізингоодержувача за договорами фінансового сублізингу; Група погашає заборгованість за договором фінансового лізингу протягом 10 днів після отримання оплати за договором фінансового сублізингу; Групою узгоджено незмінну максимальну межу курсу долара США на дату оплати.

20. Справедлива вартість

Фінансові інструменти Групи представлені у фінансовій звітності за справедливою вартістю, тому їх балансова та справедлива вартості не відрізняються одна від одної. Для визначення справедливої вартості використовувались методи та припущення описані у Примітці 3.

21. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Структура кредиторської заборгованості:
2021р 2020р

За придбані необоротні активи 11 127 8 967
Товари, роботи, послуги 13 395 9 821
Разом: 24 522 18 788

22. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Група здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають акціонерів, основний управлінський персонал і його близьких родичів, а також компанії, які знаходяться під контролем або значним впливом з боку учасників. Інформація про акціонерів розкрита у примітці 16. Інформація про дочірні компанії розкрита в примітці 1.

Компанії зі значним впливом на Групу

ПАТ "Укрзалізниця" 47,6691 % звичайних акцій компанії Укртранслізинг (2020 р.: 47,6691 %).
Компанія ТОВ "Лемтранс" володіє 49,9584 % звичайних акцій компанії Укртранслізинг (2020 р.: 49,9584 %).

Група отримує послуги від філій Української залізниці, які засновані на державній власності, входять до сфери управління Міністерства інфраструктури України. Відповідно до п. 14 ПКУ державні підприємства, які належать до сфери управління різних міністерств є пов'язаними особами.

?

Нижче наведена таблиця містить інформацію про загальні суми операції та залишки з пов'язаними сторонами за відповідний звітний рік :

	Продаж пов'язаним сторонам (витрати)	Покупки у пов'язаних сторін	Інші доходи
	Заборгованість пов'язаних сторін	Заборгованість перед пов'язаними сторонами	
Акціонер зі значним впливом на Групу: ТОВ "Лемтранс"			
2021 рік	326 961	112 889 (38 199)	209 378 13 104
2020 рік	363 422	88 867 46 625 678 184	9 360
Акціонер зі значним впливом на Групу: ПАТ "Укрзалізниця"			
2021 рік	- 28 176 342	1 162 13	
2020 рік	- 94 320 365	3 938 -	
Акціонер - інші юридичні особи			
2021 рік	40 271 (18)	290 -	
2020 рік	364 271 30	515 -	
Компанії під спільним контролем бенефіціара			
2021 рік	52 676 25 706 (2 639)	102 284	2 136
2020 рік	83 023 2 424	11 592 89 877 -	

Нижче наведена таблиця містить інформацію з видами операцій, які здійснювались з пов'язаними особами за відповідні звітні роки:

	2021р	2020р
Продаж пов'язаним сторонам	339 163	616 412
Надання у строкове платне користування (Оренда)	116 122	122 459
Передача у фінансовий лізинг	21 141 74 142	

Надання послуг фінансового лізингу	26 344 71 629		
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу	(40 169 112)	(40 939)	
Продаж металобрухту	10 598 1 312		
Продаж товарів	1 096 451		
Надання послуг транспортно-експедиційних послуг	204 375	176 816	
Отримано штрафів	426 491		
Покупки у пов'язаних сторін	155 664	183 638	
Придбання товарів	14 562 -		
Отримання послуг	141 102	183 638	
Відсотки за депозитними/кредитними операціями			
Відсотки отримані	11 378 2 244		

Умови угод з пов'язаними сторонами

Угоди продажу та покупки з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, аналогічних умовам угод на комерційній основі. Балансові залишки на кінець року не забезпечені і є безпроцентними. Дебіторська заборгованість за фінансовим лізингом фактично забезпечена активами в лізингу, оскільки право на актив повертається до Групи у разі дефолту контрагента. Жодного поручительства не було надано або отримано щодо кредиторської або дебіторської заборгованості пов'язаних сторін. За рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., Група зафіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін. Станом на 31 грудня 2021р дебіторська заборгованість номінальною вартістю 467 915 тис. грн. (2020 р.: 683 954 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 467 915 тис. грн. (2020 р.: 683 954 тис. грн.).

Зміни в резерві на знецінення дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2021р	2020р		
На 1 січня	683 954	572 963		
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(216 039)	110 991		
На 31 грудня	467 915	683 954		

Така оцінка проводиться кожний звітний рік за допомогою перевірки фінансового становища пов'язаної сторони та ринку, на якому вона здійснює свою діяльність.

Угоди зі старшим керівним персоналом

Винагорода старшому керівному персоналу Групи в кількості осіб - 3 (2020 рік - 3)

	2021р	2020р
Короткострокова винагорода	5 176	5 246
Разом:	5 176	5 246

23. Договірні зобов'язання по майбутніх операціях та умовні факти господарювання

Фінансова оренда: Група виступає в якості орендодавця

Група уклала ряд угод про фінансову оренду відносно рухомого майна та колісних транспортних засобів. Дані угоди містять положення про продовження, але без права купівлі

активу і без застереження про ковзаючу ціну. Рішення про продовження оренди приймається компанією, якій належить об'єкт оренди. Мінімальні орендні платежі майбутніх періодів за договорами фінансової оренди та купівлі в розстрочку, а також дисконтована вартість чистих мінімальних орендних платежів, наведені в таблиці. Станом на 31 грудня 2021р дебіторська заборгованість за лізинговими платежами номінальною вартістю становила 467 917 тис. грн. (2020р.: 688 401 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 467 911 тис. грн. (2020р.: 688 072 тис. грн.). Основна частина заборгованість сублізингоодержувача ДП "Донецька залізниця".

2021р	2020р	Мінімальні платежі		Дисконтована вартість платежів	
(Примітки 11, 13, 14)	(Примітки 11, 13, 14)	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів
Неоплаченна 5	(5)	329	329		
На протязі одного року		75 397 62 126 173 307	107 265		
Понад одного року, але не більше п'яти років		100 843	74 881 632 255	449 806	
Більше п'яти років		33 295 29 657 166 471	152 226		
Разом мінімальні орендні платежі		209 540	166 659	972 033	709 297
За вирахуванням нарахованих фінансових доходів		(42 881)	x	(262 736)	x
Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів		166 659	x	709 297	x

Податкові питання.

Як зазначено у Примітці 1, Група здійснює операційну діяльність в Україні. В результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють значну увагу бізнес-колам У зв'язку з цим місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються, крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до додаткового нарахування податкових зобов'язань і застосування штрафних санкцій.

Законом України від 28.12.2014 року № 71-VIII "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи" внесені зміни до Податкового кодексу України. Розділ "Податок на прибуток підприємств" викладений в новій редакції. Так, об'єктом оподаткування є прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень цього розділу. Перелік різниць визначений в положеннях розділу "Податок на прибуток підприємств" Кодексу.

Керівництво Групи не виключає, що в результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, представлених в податкових деклараціях Групи, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. На думку керівництва Групи, всі положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Група нарахувала і сплатила всі податки відповідно до діючого податкового законодавства. У той же час, у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами, керівництво Групи оцінює суму можливих умовних зобов'язань щодо податкового обліку витрат за 2021 та 2020 роки як незначну для цілей консолідованої фінансової звітності.

Юридичні питання.

У ході звичайної діяльності Група виступає стороною судових процесів і спорів, що стосуються поточної господарської діяльності. У більшості випадків судові спори є незначними. В основному ризики отримання позовів у значних розмірах відсутні.

24. Цілі та політика управління ризиками

Система управління ризиками Групи направлена на виявлення та оцінку потенційно несприятливих подій, а також приведення до мінімуму вірогідності настання таких подій та їх негативних наслідків.

Процеси управління ризиками діють на всіх рівнях і охоплюють всі види діяльності Групи. Ключовим елементом управління ризиками виступають Загальні збори акціонерів, які приймають рішення відносно прийнятних рівнів ризиків і заходів по їх мінімізації.

Група схильна до ринкового ризику, кредитного ризику та ризику ліквідності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки за фінансовим інструментом будуть коливатися внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу і ризик зміни цін на товари. Фінансові інструменти, яким властивий ринковий ризик, включають в себе кредити і позики, депозити, фінансові активи, наявні для продажу, та похідні фінансові інструменти.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах. Схильність Групи до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, фінансовою діяльністю Групи (заборгованість за кредитом Банку та за договорами фінансового лізингу). На діяльність Групи має значний вплив коливання долара США, так як основні заборгованості (по кредитам та фінансовому лізингу) прив'язані до доларового еквіваленту.

Офіційні курси валют, в яких деноміновані більша частина фінансових активів та зобов'язань Групи, до гривні, згідно з даними Національного Банку України, на вказані дати були наступними:

1 Долар США	
Станом на 31 грудня 2021 р.	27,2782
Станом на 31 грудня 2020 р.	28,2746
Станом на 31 грудня 2019 р.	23,6862

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Групи в іноземній валюті на звітну дату представлена таким чином:

Долар США *	Долар США *
2021р	2020р

Фінансові активи		
Грошові кошти	7 429	7 697
Монетарна дебіторська заборгованість	166 472	703 558
Всього фінансових активів	173 901	711 255
Фінансові зобов'язання		
Зобов'язання за фінансовим лізингом	278 429	518 824
Всього фінансових зобов'язань	278 429	518 824
Загальна чиста позиція	(104 528)	192 431

*Включає також гривневі договори з вбудованим фінансовим інструментом з прив'язкою до змін курсу долара США

Група управляє валютним ризиком шляхом перекладання валютних коливань на клієнтів: заборгованість по переданим в фінансову оренду активам також прив'язана до доларового еквіваленту, що дозволяє мінімізувати вплив валютних коливань на діяльність Групи.

Чутливість прибутку до оподаткування Групи до зміни курсу долару США

У наступних таблицях представлений аналіз чутливості до обгрунтовано можливих змін в обмінних курсах долара США і рублях за умови незмінності всіх інших параметрів. Вплив на прибуток Групи до оподаткування обумовлено змінами у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань, включаючи валютні похідні інструменти, які не визначені на розсуд Групи як інструменти хеджування, а також вбудовані похідні інструменти. Схильність Групи ризиків зміни курсів інших валют є несуттєвою.

	Зміни обмінного курсу долара США	Вплив на прибуток до оподаткування
2021 рік	+5%	
- 5%	(5 226)	
		5 266
2020 рік	+5%	
- 5%	9 622	
		(9 622)

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Група понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтському договору. Група схильна до кредитного ризику, пов'язаного з її операційною діяльністю (насамперед, щодо торгової дебіторської заборгованості, грошових коштів) та фінансовою діяльністю.

Ризик ліквідності

Група здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Метою Групи є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю, шляхом використання банківських кредитів. Управління ризиками ліквідності на рівні Групи проводиться шляхом вивчення платоспроможності клієнтів, встановлення ліміту договору, що дозволяє мінімізувати ризики, пов'язані з неплатежами.

Група приділяє велику увагу неплатежам та проводить роботу по своєчасному стягненню боргів. В рамках розгляду цього питання також проводяться роботи по формуванню резерву сумнівних боргів.

Також одним з способів зменшення ризиків неплатежів є страхування предмету договорів.

?

Інформація про договірні недисконтовані платежі по фінансовим зобов'язанням

Станом на 31.12.2021р більше 5 років	За вимогою Разом	менше 3 місяців	3 - 12 місяців	1 рік	5 років
Зобов'язання по оренді	278 429	-	-	-	278 429
Торгова та інша кредиторська заборгованість	287 421	15 530	-	-	24 522
			8 992	15 530	302 951

Станом на 31.12.2020р більше 5 років	За вимогою Разом	менше 3 місяців	3 - 12 місяців	1 рік	5 років
Зобов'язання по оренді	518 824	-	-	-	518 824
Торгова та інша кредиторська заборгованість	527 816	9 796	-	-	18 788
			8 992	9 796	537 612

25. Управління капіталом

Для цілей управління капіталом капітал включає в себе зареєстрований капітал, капітал у дооцінках та всі резерви. Основною метою Групи щодо управління капіталом є максимізація акціонерної вартості.

Група управляє структурою капіталу та змінює її відповідно до змін економічних умов і вимог договірних умов. З метою збереження або зміни структури капіталу Група може регулювати виплати дивідендів, проводити повернення капіталу акціонерам або випускати нові акції. Група здійснює контроль над капіталом за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується як відношення чистої заборгованості до суми капіталу і чистої заборгованості. Політика Групи передбачає підтримку значення даного коефіцієнта в межах 20-40%. У чисту заборгованість включаються процентні кредити та позики, торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів, виключаючи суми, що відносяться до припиненої діяльності.

	2021р	2020р
Процентні довгострокові фінансові зобов'язання (Примітки 19)	278 429	518 824
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітки 21)	24 526	18 965
За вирахуванням грошових коштів і короткострокових депозитів (Примітки 15)	(205 040)	(429 358)
Чиста заборгованість	(126 403)	332 749
Власний капітал, що припадає на акціонерів материнської компанії	1 796 077	1 530 276
Капітал і чиста заборгованість	1 669 674	1 863 025
Коефіцієнт фінансового важеля	(8%)	18%

Для досягнення даної мети управління капіталом, серед іншого, має забезпечуватись виконання всіх договірних умов за процентними кредитами та позиками, які визначають вимоги по відношенню до структури капіталу.

Цілі, політика і процедури управління капіталом протягом періодів, що закінчився 31 грудня 2021 і 2020 рр., не змінювалися.

26. Події після дати балансу.

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України, що призвело до вимушеного обмеження надання послуг Групи на термін військових дій. Оцінка подій після дати балансу відповідним чином буде здійснена пізніше. Група готова внести

коригування до фінансової звітності, як тільки стане зрозумілим кінцевий вплив військових дій на активи та зобов'язання Групи. Група не має намірів припинити діяльність у 2022 році.

27. Умови, в яких працює Група

Економіка України знаходиться на етапі розвитку та характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від реформ та ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається, зазнає негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. Економічна ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю внаслідок девальвації української гривні по відношенню до основних світових валют.

Уряд України запровадив ряд обмежень щодо валютнообмінних операцій, які спрямовані на стабілізацію валютного курсу національної валюти, української гривні.

Обмеження діяльності, введені в Україні у зв'язку з пандемією COVID-19, не мають прямого суттєвого впливу на діяльність Групи. Ситуація у Світі та в Україні, маючи всі ознаки економічної кризи, матиме деякий вплив на діяльність Групи в частині певного зменшення доходів, але Група має достатній грошовий потік для виконання своїх зобов'язань. Група не планує звернення за фінансовою підтримкою до акціонерів та/або державних програм, призначених для підтримки бізнесу.

Для мінімізації ризиків для працівників в період глобальної пандемії COVID-19 Група масово перевела своїх працівників на віддалену роботу з дому до майбутнього повідомлення, за виключенням осіб, які необхідні для підтримання важливих сфер офісних систем, починаючи з 18 березня 2020 року. Спеціалісти з інформаційних технологій Групи провели тестування можливостей програмного забезпечення і систем компанії для забезпечення плавного переходу до режиму віддаленої та безперебійної роботи всіх робочих процесів. Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва. Група продовжує слідкувати за рівнем загроз COVID-19 і оцінювати потенційні ризики для здоров'я своїх співробітників, використовуючи всі існуючі системи моніторингу. Застосовані заходи не вплинули на зниження виручки і обсягу операцій Групи.

Сезонний фактор за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р мав значний вплив на виручку, доходи та витрати Групи. Зменшення виручки від реалізації зумовлене профіцитом парку напіввагонів і зерновозів, економічною ситуацією у країні, та як наслідок, погіршенням кон'юнктури ціни на транспортно-експедиторське обслуговування у вантажних вагонах.

Політичні умови

16 березня 2014 року самопроголошений Уряд Автономної Республіки Крим організував референдум про статус Криму. Після проведення референдуму Крим увійшов до складу Російської Федерації зі статусом федеративної республіки. 27 березня 2014 року Генеральна асамблея ООН підтвердила територіальну цілісність України та оголосила кримський референдум незаконним.

27 квітня 2014 року набрав чинності Закон України N 1207-VII "Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України". Цей Закон визначає статус тимчасово окупованої території України, встановлює особливий правовий режим на цій території, визначає особливості діяльності державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ і організацій в умовах цього режиму, додержання та захисту прав і свобод людини і громадянина, а також прав і законних інтересів юридичних осіб. Законом України "Про створення вільної економічної зони "Крим" та про особливості

здійснення економічної діяльності на тимчасово окупованій території України" від 12.08.2014 N 1636-VII запроваджується вільна економічна зона "Крим", функціонування якої на період тимчасової окупації здійснюється з урахуванням особливостей, визначених розділом II "Перехідні положення" зазначеного Закону, та врегульовує інші аспекти правових відносин між фізичними і юридичними особами, які знаходяться на тимчасово окупованій території або за її межами

Компанія є 100% власником ТОВ "Керченський стрілочний завод" (надалі ТОВ), яке перебуває на території Автономної республіки Крим за адресою м. Керч, вул. Вери Белік, 12. З метою мінімізації можливих негативних наслідків, зокрема майнової шкоди, як для Групи так і її акціонерів були вжиті запобіжні заходи, а саме проведена процедура перереєстрації ТОВ на материкову частину України. Нова адреса реєстрації 01133, м. Київ, Євгена Коновальця, 32-Г, офіс 8.

Збройний конфлікт на сході України

Спровокований Російською Федерацією (РФ) збройний конфлікт на частині території Донецької і Луганської областей України між з одного боку - організованими незаконними збройними формуваннями Донецької і Луганської "народних республік", які підтримуються РФ та визнаних Україною терористичними організаціями, з другого боку - українськими правоохоронцями із залученням Збройних сил України. Конфронтація насильства в регіоні розпочалася в середині квітня 2014 року, коли озброєні групи проросійських активістів почали захоплювати адміністративні будівлі та відділки міліції у містах Донбасу. Українська влада у відповідь заявила про проведення Антитерористичної операції (з 2018 року - Операції об'єднаних сил) із залученням Збройних сил. Поступово протистояння переросло у масштабний воєнний конфлікт.

Частина рухомого складу Групи, зазначеного в Примітці 9, знаходиться в зоні проведення операції об'єднаних сил та обмежена у використанні, у зв'язку з наявністю значних пошкоджень інфраструктури Донецької залізниці та відсутністю можливості її пересування.

Остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Групи.

?

28. Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Ряд нових стандартів, роз'яснень та змін до стандартів вступає в силу для річних періодів, що починаються з 01 січня 2022 року або після цієї дати. Зокрема, Групою не було застосовано достроково такі стандарти та роз'яснення змін. Очікується, що наступні поправки не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Групи:

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти". МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності, починаючи з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому необхідно розкрити порівняльну інформацію;

Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових". Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати і застосовуються ретроспективно;

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Посилання на Концептуальні засади". Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати і застосовуються перспективно;

Поправки до МСБО (IAS) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням". Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати;

Поправки до МСБО (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору". Дані

поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати;

Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня організація, що вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати;

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати;

Поправка до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості. Організація повинна застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Генеральний директор

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ІЩЕНКО

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН"
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)	23731031
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11 офіс 3
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0283
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 64-кя, дата: 23.07.2021
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>1. Як зазначено в Примітці №26, Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України 24 лютого 2022 р. Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Група ухвалила рішення надалі спостерігати за ситуацією та готова внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.</p> <p>Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.</p> <p>2. Ми звертаємо увагу на Примітку 19 у фінансовій звітності, яка зазначає, що Група не дотрималась строків виплати зобов'язань за</p>

		<p>договорами фінансового лізингу станом на 31.12.2021 р. в сумі 278 429 тис. грн.</p> <p>Порушення термінів спричинене зустрічним невиконанням зобов'язань сублізингодержувачем (який є пов'язаною стороною) в сумі 467 915 тис. грн.</p> <p>Для уникнення настання несприятливих умов в майбутньому Група узгодила з лізингодавцем умови стосовно погашення існуючої кредиторської заборгованості за якими Група звільняється від будь-яких зобов'язань до моменту отримання коштів за договором фінансового сублізингу, звільняється від будь-якої відповідальності у разі наявності заборгованості сублізингодержувача за договорами фінансового сублізингу, а також узгоджено незмінну максимальну межу курсу долара США на дату оплати. Група визнала знецінення заборгованості сублізингодержувача в повному розмірі в попередніх звітних періодах, що призвело до значної суми збитків в попередніх звітних періодах.</p> <p>Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.</p>
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 1816, дата: 03.06.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 04.06.2021, дата закінчення: 14.04.2022
12	Дата аудиторського звіту	25.05.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	154 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності</p> <p>Думка</p> <p>Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності приватного акціонерного товариства "Лізингова компанія "Укртранслізинг" та його дочірніх підприємств (далі - Група), що складається з Консолідованого балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р.,</p>		

Консолідованого звіту про фінансовий результат (Звіту про сукупний дохід), Консолідованого звіту про власний капітал та Консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2021 р., та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі - ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з етичними вимогами та вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

1. Як зазначено в Примітці 26, Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України 24 лютого 2022 р. Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Група ухвалила рішення надалі спостерігати за ситуацією та готова внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

2. Ми звертаємо увагу на Примітку 19 у фінансовій звітності, яка зазначає, що Група не дотрималась строків виплати зобов'язань за договорами фінансового лізингу станом на 31.12.2021 р. в сумі 278 429 тис. грн.

Порушення термінів спричинене зустрічним невиконанням зобов'язань сублізингодержувачем (який є пов'язаною стороною) в сумі 467 915 тис. грн.

Для уникнення настання несприятливих умов у майбутньому Група узгодила з лізингодавцем умови стосовно погашення наявної кредиторської заборгованості, за якими Група звільняється від будь-яких зобов'язань до моменту отримання коштів за договором фінансового сублізингу, звільняється від будь-якої відповідальності у разі наявності заборгованості сублізингодержувача за договорами фінансового сублізингу, а також узгоджено незмінну максимальну межу курсу долара США на дату оплати. Група визнала знецінення заборгованості сублізингодержувача в повному розмірі в попередніх звітних періодах, що призвело до значної суми збитків у попередніх звітних періодах.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Консолідованому Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV та у Звіті про корпоративне управління відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 05.08.2021 р. № 3480-IV (далі - ЗУ № 3480-IV), але не є фінансовою звітністю за 2021 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації, яка міститься у Консолідованому Звіті про управління.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів щодо іншої інформації, яка стосується показників діяльності Групи, які потрібно було б включити до звіту

Консолідований Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Групи, узгоджується з консолідованою фінансовою звітністю Групи за 2021 рік.

Після ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве відхилення, нам потрібно буде повідомити про це питання Наглядову раду.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за консолідовану фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо

управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвих викривлень внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні упущення, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Групи;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під сумнів можливість Групи продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо таке розкриття інформації є неналежним, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під

час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Дотримання 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 від 22.07.2021 р. № 555 (далі - Рішення).

1. Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. 435-IV (далі - ЦКУ)) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків)

Повне найменування Компанії: Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія "Укртранслізінг".

Код за ЄДРПОУ: 30674235

Дата державної реєстрації: 29.12.1999 р.

Види діяльності за КВЕД:

- 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.

Місцезнаходження: м. Київ, Печерський район, вулиця Євгена Коновальця, будинок 32-г, офіс 8. Поштовий індекс: 01133.

2. Розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639

Групою розкрито у повному обсязі та відповідно до чинного Законодавства інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту.

3. Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання контролером / учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес

Група не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Група не належить за класифікацією до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

4. Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі

наявності)

Перелік осіб, яким належать акції ПрАТ "Укртранслізинг" у кількості, що перевищує 5 відсотків статутного капіталу ПрАТ "Укртранслізинг":

Акціонерне товариство "Українська залізниця". м. Київ, вул. Тверська, буд. 5. Частка володіння становить 47,669%;

Товариство з обмеженою відповідальністю "Лемтранс". м. Київ, вул. Антоновича, буд. 46-46А. Частка володіння становить 49,958%.

Перелік дочірніх компаній ПрАТ "Укртранслізинг":

Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська перевізна компанія". Донецька обл., м. Маріуполь, вул. Якова Гугеля, буд.3. Частка володіння становить 99,96%;

Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська транспортно-операторська компанія". м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 32-Г оф.8. Частка володіння становить 99,96%.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Керченський стрілочний завод". м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 32-Г оф.8. Частка володіння становить 100%.

5. Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 ЗУ № 3480-IV

Вимоги не застосовуються, адже ПрАТ "Укртранслізинг" не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

6. Думку аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 ЗУ № 3480-IV

Вимоги не застосовуються, адже ПрАТ "Укртранслізинг" не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

7. Вимоги п.2 Глави 8 розділу II Положення не застосовуються до ПрАТ "Укртранслізинг".

8. Вимоги п.3 Глави 8 розділу II Положення не застосовуються, адже ПрАТ "Укртранслізинг" не є емітентом інфраструктурних облігацій.

9. Вимоги п.4 Глави 8 розділу II Положення не застосовуються, адже ПрАТ "Укртранслізинг" не є емітентом зелених облігацій.

10. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН".

Код за ЄДРПОУ: 23731031.

Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності: www.hlb.com.ua

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів:

№ 0283 від 23.02.2001 р., видане згідно з Рішенням Аудиторської Палати України № 99.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: ОСНАД від 23.07.21 № 64-кя.

Ключовий партнер з аудиту Бондар В.П.: сертифікат № 000227 від 17.02.1994 р., номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100085.

Юридична та фактична адреси: 01011, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3.

Основні відомості про умови договору

Номер та дата договору: № 1816 від 03.06.2021 р.

Дата початку проведення аудиту: 13.01.2022 р.

Дата закінчення проведення аудиту: 14.04.2022 р.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Валерій Бондар.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівництво Товариства, що здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це їм відомо, річна 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, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
02.06.2021	03.06.2021	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів
27.09.2021	28.09.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.10.2021	07.10.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Вих. № УТЛ-144/06/22
від 08.06.2022р.

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку

Акціонерам

Приватне акціонерне товариство «Лізингова компанія «Укртранслізинг» (код ЄДРПОУ 30674235) цим листом повідомляє про виявлення недостовірної інформації в Розкритій інформації 28.04.2022р «Річній інформації емітента цінних паперів за 2021 рік» та розкриття виправленої інформації.

Причиною виправлення став перевипуск Звіту незалежного аудитора суб'єктом аудиторської діяльності з урахуванням вимог Рішення НКЦПФР "Вимоги 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" від 22.07.2021 року №555.

Генеральний директор



Петро ТАТАРЕЦЬ