

## Звіт про управління ПрАТ «Укртранслізинг» та Консолідований звіт про управління Групи ПрАТ «Укртранслізинг» (єдиний звіт) за 2022 рік

### 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства та Групи.

Приватне акціонерне товариство «Лізингова компанія «Укртранслізинг» (далі – Компанія) має наступні дочірні підприємства (надалі разом «Група»):

Назва компанії	Частка участі, %	Частка участі, %
	2022 р.	2021 р.
ТОВ «Українська транспортно-операторська компанія»	100	99,96
ТОВ «Українська перевізна компанія»	100	99,96
ТОВ «Керченський стрілочний завод»	100	100

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 послуг транспортно-експедиційного обслуговування (Українська транспортно-операторська компанія - УкрТОК);
- сегмент надання в оренду залізничного рухомого складу (Українська перевізна компанія - УПК)
- сегмент з виробництва залізничних стрілок та вузлів (Керченський стрілочний завод - КСЗ).

Активи сегменту Керченський стрілочний завод фізично розташовані на території Автономної республіки Крим. Контроль над активами сегменту КСЗ було втрачено внаслідок політичних подій.

Компанія реалізує послуги на внутрішньому ринку України.

### 2. Результати діяльності.

тис. грн.

Показник	Продажі зовнішнім клієнтам			Фінансовий результат сегмента до оподаткування			Фінансовий результат сегмента			Необоротні активи		
	2022	2021	Відхилення	2022	2021	Відхилення	2022	2021	Відхилення	2022	2021	Відхилення
<b>Разом по сегментам</b>	<b>252 486</b>	<b>324 189</b>	<b>-71 703</b>	<b>-57 192</b>	<b>290 892</b>	<b>-348 084</b>	<b>-59 788</b>	<b>276 574</b>	<b>-336 362</b>	<b>1 251 651</b>	<b>1 456 797</b>	<b>-205 145</b>
в т. ч.:												
УТЛ	203 623	227 566	-23 942	43 970	318 750	-274 780	34 899	299 712	-264 813	1 169 392	1 317 279	-147 887
УкрТОК	0	9	-9	2 075	-1 197	3 272	2 075	-1 197	3 272	30	40	-10
УПК	48 863	96 615	-47 752	-102 781	-26 218	-76 563	-96 306	-21 499	-74 808	82 019	139 267	-57 248
КСЗ	0	0	0	-456	-442	-14	-456	-442	-14	210	210	0

Зменшення консолідованої виручки від реалізації у 2022 році у порівнянні з 2021 роком зумовлене зменшенням середньорічної вартості надання транспортно-експедиторських послуг у піввагонах у порівнянні з 2021 роком та збільшенням середньорічного неробочого парку напіввагонів в результаті простоїв (відсутності грузової бази) та заблокування частини парку на окупованих територіях і територіях поблизу ведення бойових дій. При цьому, спостерігається зростання середньорічної вартості надання транспортно-експедиторських послуг у зерновозах у порівнянні з 2021 роком.

**IBAN № UA96334851000000002600523001 в АТ «ПУМБ», м. Київ, код ЄДРПОУ 30674235**

**Індивідуальний податковий номер 306742326555**

**Адреса: вул. Євгена Коновальця, 32-Г, оф.8, м. Київ 01133**

**Тел.: +38 (044) 284-23-00, 284-23-02, 284-23-04**

**e-mail: office@utl.com.ua, www.utl.com.ua**

Крім того, виручка УТЛ збільшилась за рахунок збільшення середньорічного парку піввагонів на 65 одиниць в результаті повернення з лізингу у лютому 2021 року 484 піввагонів. Даний факт вплинув на зменшення виручки від лізингової діяльності, в результаті припинення лізингового договору.

Фінансовий результат Групи у 2022 році у порівнянні з 2021 роком зменшився на 336 362 тис. грн. Найсуттєвіший фактор це зменшення чистого прибутку ПрАТ «Укртранслізинг» у порівнянні з 2021р. на 264 813 тис. грн. у т. ч. за рахунок:

- зменшення чистого прибутку у зв'язку зі зменшенням інших доходів, пов'язаних із відсутністю сторнування резерву на дебіторську заборгованість в результаті переуступки права вимоги заборгованості за договорами фінансового сублізингу як було у 2021 році;
- збільшення інших витрат в результаті нарахування резерву знецінення на заблоковані активи на окупованій території та переданих до ЗСУ;
- збільшення та інших операційних витрат за рахунок знецінення неліквідних активів.

У 2022 році Група отримала чистий прибуток за рахунок звичайної операційної діяльності по сегментам УТЛ і УкрТОК, та зазнала збиток за рахунок сегменту УПК і КСЗ.

Збитки ТОВ «КСЗ» у 2022 році спричинені відсутністю операційної діяльності.

За результатами 2022 року необоротні активи Групи зменшилися на 205 145 тис. грн.:

- зменшення основних засобів на 234 392 тис. грн. (в т. ч. за рахунок надходження на 92 тис. грн., вибуття на 691 тис. грн., зменшення за рахунок амортизації на суму 108 701 тис. грн. та за рахунок втрат від зменшення корисності (знецінення) на суму 125 092 тис. грн.);
- зменшення на 23 950 тис. грн. (в т. ч. за рахунок зменшення довгострокової дебіторської заборгованості по договорам фінансового лізингу);
- зменшення нематеріальних активів на 44 тис. грн. (в т. ч. за рахунок амортизації на суму 44 тис. грн.);
- збільшення на 2 131 тис. грн. за рахунок відстрочених податкових активів.

### 3. Ліквідність та зобов'язання Групи.

№ п/п	Показники	Дані на 31.12.2022р.	Дані на 31.12.2021 р.
1	2	3	4
<b>1. Коефіцієнт ліквідності</b>			
1.1	Загальний (коефіцієнт покриття) оборотні активи (1195) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	1,86	2,11
1.2	Коефіцієнт поточної (проміжної) ліквідності оборотні активи (1195)-запаси(1100) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	1,86	2,10
1.3	Коефіцієнт абсолютної(строкової) ліквідності гроші та їх еквіваленти(1165)/ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	1,33	1,31
<b>2. Показники фінансової стійкості</b>			
2.1	Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595) / власний капітал(1495)	0,01	0,02
2.2	Коефіцієнт фінансової незалежності (фінансової стабільності) власний капітал(1495)/ довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595)+ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	4,86	4,86

#### Ліквідність та зобов'язання Підприємства.

№ п/п	Показники	Дані на 31.12.2022 р.	Дані на 31.12.2021 р.
1	2	3	4
<b>1. Коефіцієнт ліквідності</b>			
1.1	Загальний (коефіцієнт покриття) оборотні активи (1195) / поточні	0,65	0,66

	зобов'язання і забезпечення (1695)		
1.2	Коефіцієнт поточної (проміжної) ліквідності оборотні активи (1195)-запаси(1100) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,65	0,65
1.3	Коефіцієнт абсолютної(строкової) ліквідності гроші та їх еквіваленти(1165)/ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,49	0,47
<b>2. Показники фінансової стійкості</b>			
2.1	Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595) / власний капітал(1495)	0,01	0,02
2.2	Коефіцієнт фінансової незалежності (фінансової стабільності) власний капітал(1495)/ довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595)+ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	2,03	1,99

Ліквідність підприємства — це його здатність швидко продати активи й одержати гроші для оплати своїх зобов'язань. Вона характеризується співвідношенням величини його високоліквідних активів (грошові кошти, ринкові цінні папери, дебіторська заборгованість) і короткострокової заборгованості.

Виходячи з розрахунків показників ліквідності у 2022 році можна зазначити, що рівень загальної та поточної ліквідності Групи несуттєво знизився у порівнянні з 2021 роком, а рівень абсолютної ліквідності дещо зріс. Рівень ліквідності є достатнім для покриття поточних зобов'язань Групи.

Впродовж тривалого часу у ПрАТ "Укртранслізінг" обліковується прострочена кредиторська заборгованість за договорами лізингу, яка виникла в результаті початку збройного конфлікту на частині території Донецької та Луганської областей України. Керівництво довгий час знаходилося в процесі переговорів з Лізингодавцем, які дали змогу стримувати початок судових процедур щодо стягнення заборгованості за договорами фінансового лізингу.

В умовах такої співпраці у 2021 році від Лізингодавця надійшла пропозиція викупу права вимоги ПрАТ "Укртранслізінг" до Сублізингоотримувача за договорами фінансового сублізингу. Така пропозиція дозволила закрити частину заборгованості, що існувала між ПрАТ "Укртранслізінг" та Лізингодавцем, та позитивно вплинула на фінансово-господарський стан підприємства.

Крім того, у 2021 році були підписані додаткові угоди за договорами фінансового лізингу, якими ПрАТ "Укртранслізінг" звільняється від будь-якої відповідальності за несплату залишку простроченої заборгованості перед Лізингодавцем до моменту отримання платежів від Сублізингоотримувача. Також, у підписаних додаткових угодах зафіксовано курс долару, вище якого не застосовується коефіцієнт коригування при сплаті заборгованості за договорами лізингу.

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів зменшився та свідчить про стабільність підприємства щодо довгострокових зобов'язань.

Коефіцієнт фінансової незалежності Групи залишився на тому ж рівні як у 2021 році. Станом на 31.12.2022 року показник становить 4,86, що свідчить про достатність власного капіталу для забезпечення наступних витрат і платежів. Перевищення власних коштів над позиковими, визначає фінансову стійкість підприємства.

#### 4. Соціальні аспекти та кадрова політика.

Між Адміністрацією та трудовим колективом ПрАТ «Укртранслізінг» укладено колективний договір на 2021-2025 роки. У даному договорі викладені основні положення трудових відносин, права та обов'язки сторін договору, правила внутрішнього трудового розпорядку. Також даним договором визначене Положення про систему оплати праці та про преміювання працівників.

Система управління персоналом розроблена та впроваджена з метою активного впливу на діяльність Групи в цілому та в частині розвитку та підвищення кваліфікаційних та професійних навичок працівників.

Одразу, після 24 лютого 2022 року керівництвом Компанії було прийнято рішення щодо підтримання всіх робочих процесів із застосуванням дистанційної форми роботи. Для забезпечення максимальної безпеки життя і здоров'ю співробітників Компанії та забезпечення безперервного ведення всіх бізнес-процесів підприємства, співробітники Компанії мають можливість виконувати свої функціональні обов'язки віддалено.

## 5. Ризики.

Основні ризики діяльності Групи пов'язані з широкомасштабною російською агресією. Втрата людського капіталу та руйнування інфраструктури, зокрема енергетичної, унаслідок російських терористичних атак та проведення бойових дій зумовили глибоке падіння економіки в 2022 році та стримуватимуть її відновлення в наступному.

Міжнародна підтримка України лише зростає, стаючи системнішою та регулярнішою. У 2022 році за допомогою партнерів профінансовано понад половину потреб держбюджету, подібна ситуація збережеться і наступного року. Зовнішні гранти та кредити також підтримали платіжний баланс і міжнародні резерви. У другому півріччі тиск на валютному ринку суттєво послабився завдяки літньому коригуванню обмінного курсу та низки валютних обмежень. Значні державні видатки на виплати військовослужбовцям і постраждалим від війни підтримали доходи населення та компенсували їхнє суттєве скорочення в приватному секторі.

Економічна ситуація в Україні значно погіршилась після початку широкомасштабного вторгнення. Війна спричинила негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і населення країни та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне збідніння населення, зростання цін на енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту та цін на товари першої необхідності, проблеми в ланцюгах поставок через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та зміни ринків збуту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

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.

Група схильна до кредитного торговельного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент – дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання перед Групою.

Кредитний ризик – це ризик того, що Група 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.

У звітному періоді по Групі, кредитний торговельний ризик регулярно контролювався. Кредитний торговельний ризик стосується дебіторської заборгованості.

Управління кредитним торговельним ризиком здійснювалося, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість та безпосереднім нарахуванням резервів (за потреби). Компанія приділяє велику увагу неплатежам та проводить роботу по своєчасному стягненню боргів. Дебіторська заборгованість в Групі протягом звітного періоду регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

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

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 – 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 (заборгованість за договорами фінансового лізингу).

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

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.

Регуляторний ризик полягає у тому, що на бізнес можуть впливати зміни у фіскальних,

податкових та інших обмежувальних механізмів. Даний ризик мінімізується тим, що Компанія проводить постійний моніторинг законодавчих змін та працює в системі правового поля.

Кліматичний ризик зумовлений можливими несприятливими погодними умовами, які можуть мати негативний вплив на врожай та ефективність агровиробництва, що в свою чергу матиме вплив на попит щодо послуг транспортного експедирування зернових.

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 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, Євгена Коновальця, 32-Г, офіс 8.

Збройний конфлікт на частині території Донецької і Луганської областей України між з одного боку – організованими незаконними збройними формуваннями Донецької і Луганської «народних республік», 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 із залученням Збройних сил. Поступово протистояння переросло у масштабний військовий конфлікт.

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила повномасштабне військово вторгнення на територію України. На дату подання звітності військові дії ведуться на території Харківської, Херсонської, Миколаївської, Запорізької, Донецької, Луганської та інших областей, частина Херсонської, Запорізької, Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік. По всій території України наразі запроваджено військовий стан з відповідними заборонами та обмеженнями військового часу, передбаченими законодавством. До багатьох нормативно-правових актів було внесено відповідні зміни, включаючи законодавство з питань податкового та бухгалтерського обліку.

Остаточний вплив і наслідки політичної, економічної кризи та проблем системи охорони здоров'я передбачити вкрай складно, вони мають подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Вплив ризиків на діяльність Підприємства та Групи розкрито у Примітках до індивідуальної та консолідованої фінансової звітності відповідно.

## **6. Фінансові інвестиції та перспектива розвитку.**

Група приймає й надалі прийматиме всі можливі заходи щодо збереження активів, життя та здоров'я працівників, підтримки Збройних Сил України та держави у цілому.

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 у 2023 році продовжувати тісно співпрацювати, як з залізницями України, так з іншими державними підприємства залізничного транспорту.

Отже, упродовж 2023 року діяльність Групи 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;
- Організація заходів щодо виключення з інвентарного парку вагонів-зерновозів, у яких закінчився термін служби, їх порізки та продажу як металобрухту.
- 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;
- постійний моніторинг політичної та воєнної ситуації з метою збереження активів власності Групи, вжиття дієвих упереджувальних заходів, спрямованих на недопущення втрати майна внаслідок його примусового відчуження.

Керівництво вважає, що Компанія, здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, протягом найближчих 12 місяців, та більш тривалий час. Керівництво має надію, що обмеження, які діють на період воєнного стану та ракетні обстріли критичної інфраструктури, суттєво не вплинуть на діяльність Компанії.

Компанія продовжує оцінювати ефект впливу від повномасштабної агресії росії проти України та зміни економічних умов на свою діяльність, фінансовий стан, фінансові результати. Остаточна оцінка втрат від війни росії проти України, насамперед, залежатиме від тривалості воєнних дій та наслідки цих дій передбачити вкрай складно, особливо після ракетних ударів по цивільній та критичній інфраструктурі. Вплив ризиків на майбутню діяльність Компанії не може бути визначений на даний момент через наявну невизначеність. Компанія продовжуватиме вживати всі необхідні заходи для стабільної діяльності та виконання покладених функцій.

Даний Звіт складений згідно методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Міністерством фінансів України від 07.12.2018р. №982 та містить інформацію про діяльність ПрАТ «Укртранслізинг» та Групи ПрАТ «Укртранслізинг» - єдиний звіт згідно з п 12 розділу III Методичних рекомендацій.

Генеральний директор



Петро ТАТАРЕЦЬ