

Титульний аркуш

21.03.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

УТЛ-131/03/25

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

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

Татарець Петро Васильович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

**Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія "Укртранслізінг" (30674235)
за 2024 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 21.03.2025, Рішення наглядової ради емітента від 21.03.2025, Протокол Наглядової ради №132

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<http://www.utl.com.ua/>
(URL-адреса вебсайту)

21.03.2025
(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
5. Участь в інших особах

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
4. Дивіденди
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія "Укртранслізинг"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "Укртранслізинг"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	30674235
4	Дата державної реєстрації	29.12.1999
5	Місцезнаходження	01133, Україна, м.Київ, Печерський р-н, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 32-Г, офіс 8
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	office@utlcom.ua
11	Адреса вебсайту	http://www.utl.com.ua/
12	Номер телефону	+38(044)-284-23-00
13	Статутний капітал, грн	1321601000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	47,66
16	Середня кількість працівників за звітний період	20
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	13392
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	52.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту 49.20 - Вантажний залізничний транспорт 52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
---	---	---

	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA963348510000000002600523001
	Валюта рахунку	UAH, USD
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕРЖАВНИЙ ЕКСПОРТНО-ІМПОРТНИЙ БАНК УКРАЇНИ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA203223130000026005000026462
	Валюта рахунку	UAH

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори	9 акціонерів	Акціонери згідно реєстру
2	Наглядова рада	5 учасників	Згідно статуту
3	Генеральний директор	Одноособовий	Згідно статуту

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Катрич Сергій Андрійович			1974	Київський державний економічний університет, 1996 р., спеціальність "Економіка підприємства"	24	Товариство з обмеженою відповідальністю "Лемтранс" 30600592 Заступник фінансового директора	04.05.2023 3 роки	Ні
2	Голова наглядової ради	Катрич Сергій Андрійович			1974	Київський державний економічний університет, 1996 р., спеціальність "Економіка підприємства"	24	Товариство з обмеженою відповідальністю "Лемтранс" 30600592 Заступник фінансового директора	08.05.2023 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Цихуляк Семен Васильович			1989	Львівський державний університет внутріш	11	Акціонерне товариство "Укрзалізниця" 40075815 менеджер-начальник відділу корпоративних прав Юридичного департаменту	04.05.2023 3 роки	Ні

						ніх справ, 2011 рік, спеціаль ність "Правоз навство"				
4	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Хор'яков Іван Михайлович			1975	Дніпроп етровськ ий державн ий технічни й унІверси тет залізнич ного транспор ту, 1997, спеціаль ність "організа ція перевезе нь та керуванн я на залізнич ному транспор ті"	26	Акціонерне товариство "Укрзалізниця" 40075815 перший заступник директора Департаменту комерційної роботи	04.05.2023 3 роки	Ні
5	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Хоцкін Євген Анатолійович			1978	Київськи й націонал ьний економіч ний універси тет, 2000 рік закінчен ня, спеціаль ність - Економі	25	ВАТ "Центральний гірничо-збагачувальний комбінат" 00190977 економіст	04.05.2023 3 роки	Ні

						ка підприємства, кваліфікація - економіст				
6	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Капустін Андрій Борисович			1983	Національна юридична академія України імені Ярослава Мудрого, 2008 р., спеціальність "Право", спеціалізація "Господарсько-правова"; Донецький державний університет управління, 2004 р., спеціальність "Право".	18	Корпорація "МПС", Товариство з обмеженою відповідальністю "Лемтранс", 31577638, 30600592 начальник юридичного відділу; заступник начальника управління з корпоративного супроводу юридичного управління	04.05.2023 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

1	Генеральний директор	Татарець Петро Васильович			1977	Київський національний економічний університет, 2000, спеціальність "економіка підприємства"	28	Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія "Укртранслізинг" 30674235 Генеральний директор	13.04.2011 безстроково	Ні
---	----------------------	---------------------------	--	--	------	--	----	---	------------------------	----

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Іщенко Марія Володимирівна			1975	Кіровоградський інститут сільськогосподарського машинобудування, 1998, спеціальність "Облік та аудит"	26	Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія "Укртранслізинг" 30674235 Головний бухгалтер	01.06.2011 безстроково	Ні

Організаційна структура

Законодавством не передбачений обов'язок ПрАТ "Укртранслізинг" розміщати організаційну структуру на веб-сайті

3. Структура власності

<http://www.utl.com.ua/public-information/structure-241202.pdf>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

ПрАТ "Укртранслізинг" не належить до жодних об'єднань підприємств.

ПрАТ "Укртранслізинг" не проводить спільної діяльності.

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

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

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 та/або парк АТ "Укрзалізниця".

У 2024 році послуги надавалися виключно на митній території України.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Групи Укртранслізинг, відповідно до Звіту про фінансові результати за 2024 рік, становить 214 544 тис. грн., у т.ч. Транспортне - експедиторське обслуговування - 186 228 тис. грн., Дохід від операційної оренди - 14 717 тис.грн., Фінансовий лізинг - 13 568 тис. грн., інші види - 31 тис. грн.

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

Загалом у 2024р. спостерігається незначне збільшення середньорічної вартості надання транспортно-експедиторських послуг у зерновозах та напіввагонах у порівнянні з 2023 роком. Послуги з надання транспортно-експедиторського обслуговування у напіввагонах не мають значну залежність від сезонних змін. У той же час, у 2024 році спостерігалась залежність від сезонних змін при наданні транспортних послуг у зерновозах.

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

Емітент не є фінансовою установою.

Основні ризики, які притаманні діяльності емітента, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків розкрито у Примітках до фінансової звітності.

Емітент має бізнес-план на 2025 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 та поточних ремонтів вагонного парку за рахунок власних коштів з метою збереження робочого парку Товариства;
- супроводження існуючих договорів фінансового лізингу техніки.

Відчуження активів за останні п'ять років не відбувалося. У планах Компанії на 2025 рік з метою збільшення чистого прибутку Групи є інвестування в привабливі проекти, які будуть 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.

Балансова вартість основних засобів емітента станом на 31.12.2024 року дорівнює 848 026 тис. грн. У переважній більшості складається з транспортних засобів, а саме - вантажних вагонів.

Вантажні вагони використовуються емітентом для надання транспортно-експедиторських послуг на території України.

Вплив ризиків та залежність від законодавчих або економічних обмежень на діяльність емітента

розкрито у Примітках до фінансової звітності.

Середня кількість працівників (середньооблікова кількість штатних працівників, середня кількість зовнішніх сумісників та працюючих за цивільно-правовими договорами) дорівнює 20 особам. Витрати на оплату праці у 2024 році складають 13 392 тис. грн., у 2023 році - 13 650 тис. грн. Зменшення витрат на оплату праці у 2024 році у порівнянні з 2023 роком становить 258 тис. грн.

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

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

Інформація про основні засоби (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:	933 658	848 026	0	0	933 658	848 026
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	163	163	0	0	163	163
транспортні засоби	933 494	847 862	0	0	933 494	847 862
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1	1	0	0	1	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	933 658	848 026	0	0	933 658	848 026
Додаткова інформація	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. Станом на 31.12.2024 р. Первісна вартість основних засобів, що значаться на балансі емітента, становить 2'407'400 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів складає 848'026 тис. грн. Нарахована амортизація основних засобів складає 1'559'374 тис. грн. Ступінь використання основних засобів становить 100%. Станом на 31 грудня 2024 р. у складі Основних засобів відображені вантажні напіввагони материнської компанії, які знаходяться на тимчасово окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій. Керівництво Групи визначило, що тимчасова втрата фізичного контролю над цими активами не вимагає припинення визнання основних засобів з огляду на той факт, що Групі дотепер належить юридичне право власності на ці активи та право користування. Керівництво Групи виконало тестування відповідних основних засобів на предмет зменшення ко-рисності (знецінення) і визначило очікувану вартість відшкодування цих активів, внаслідок чого у 2022 році було відображено зменшення раніше визнаної переоцінки в Іншому сукупному доході та нарахування збитку від					

	зменшення корисності (знецінення) в Інших витратах. Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить на 31.12.2024р 5 018 тис. грн. Станом на 31 грудня 2024 р. у складі Основних засобів відображені вантажні напіввагони дочірнього підприємства, які знаходяться на тимчасово окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій. Керівництво Групи визначило, що тимчасова втрата фізичного контролю над цими активами не вимагає припинення визнання основних засобів з огляду на той факт, що Групі дотепер належить юридичне право власності на ці активи та право користування. Керівництво Групи виконало тестування відповідних основних засобів на предмет зменшення корисності (знецінення) і визначило очікувану вартість відшкодування цих активів, внаслідок чого у 2022 році було відображено зменшення раніше визнаної переоцінки в Іншому сукупному доході та нарахування збитку від зменшення корисності (знецінення) в Інших витратах. Переоцінена вартість за вирахуванням зносу активів, які знаходяться на тимчасово окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій становить на 31.12.2024р 352 тис. грн. Станом на 31 грудня 2024 р. у складі Основних засобів відображені основні засоби дочірнього підприємства, які знаходяться на території Автономної республіки Крим та є активами з обмеженим використанням. Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить 146 210 тис. грн. Група визнала знецінення даних основних засобів у 2017 році в повному обсязі.
--	--

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн		1 478 539	1 367 695
Статутний капітал, тис.грн		1 321 601	1 321 601
Скоригований статутний капітал, тис.грн		1 321 601	1 321 601
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		111,9	103,5
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		108,1	91,8
Висновок	Розрахунок чистих активів Товариства проводився 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. В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2024 р. вище розміру статутного капіталу на 156 938 тис.грн., що відповідає вимогам діючого законодавства. В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2023 р. вище розміру статутного капіталу на 46 094 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства. В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2024 р. вище розміру скоригованого статутного капіталу на 156 938 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства. В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2023 р. вище розміру скоригованого статутного капіталу на 46 094 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства.		

	Станом на 31.12.2024р. вартість чистих активів товариства більша від статутного капіталу, що відповідає вимогам статті 155 п. 3 Цивільного кодексу України. Станом на 31.12.2023 р. вартість чистих активів товариства більша від статутного капіталу, що відповідає вимогам статті 155 п. 3 Цивільного кодексу України.
--	--

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

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 вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2 342	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	262 755	X	X
Поточна кредиторська за довгостроковими зобов'язаннями		247 551	X	
за товари, роботи, послуги		13 651	X	
заборгованість за розрахунками з оплати праці		240	X	
Поточні забезпечення		1 313	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	265 097	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
РНОКПП	
УНЗР	
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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва
Вид послуг, які надає особа	Протягом 2024 року від АТ "ПУМБ" Товариством отримувалися послуги обслуговування власних банківських рахунків, обслуговування депозитів та інші види послуг грошового посередництва.

Повне найменування або ім'я	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	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 інші.

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ БІОКРЕЙН"
РНОКПП	
УНЗР	
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
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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	від ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІОКРЕЙН"

	отримувалися послуги аудиторської перевірки консолідованої фінансової звітності Товариства та його дочірніх підприємств за 2024 рік та індивідуальної фінансової звітності за 2024 рік, зі складанням аудиторського звіту
--	---

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКА ТРАНСПОРТНО-ОПЕРАТОР СЬКА КОМПАНІЯ" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 01133, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 32-Г, офіс 8	32515792	100	0	100	-
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРЧЕНСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 01133, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 32-Г, офіс 8	31929136	100	0	100	-
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКА ПЕРЕВІЗНА КОМПАНІЯ" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 01133, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 32-Г, офіс 8	36306463	0	100	100	-

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прості	171/1/10	13 216 010	100,00	Передбачені	Відсутня	

					статутом		
--	--	--	--	--	----------	--	--

3. Цінні папери

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000066906	13216000	0	10

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
64.91 - Фінансовий лізинг	13568	6,3
52.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	186228	86,8
77.3 - Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів	14717	6,9
68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	31	0,01

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	30674235
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	23731031
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	0283 23.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2024 по 31.12.2024
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із	01 - немодифікована

	застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	12/і від 31.01.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 17.12.2024 по 10.03.2025
13	Дата аудиторського звіту	10.03.2025
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	д/н

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Вих. № 26/1-3 від 10.03.2025 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Акціонерам та Керівництву

Приватного акціонерного товариства

"Лізингова компанія "Укртранслізинг"

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПрАТ "Укртранслізинг" та його дочірніх підприємств (далі - Група), яка складається з Консолідованого звіту про фінансовий стан на 31.12.2024 р., Консолідованого звіту про сукупні прибутки та збитки, Консолідованого звіту про власний капітал, Консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи суттєву інформацію про облікову політику.

На нашу думку, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Групи на 31.12.2024 р., її фінансові результати і 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 фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("РМСЕБ") Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 3 та 26 до консолідованої фінансової звітності, які описують, що в 2022 році російська федерація здійснила військове вторгнення в Україну. Перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні та діяльність Групи, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Керівництво проаналізувало здатність Групи продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності - подальша значна ескалація військових дій, - який може призвести до дестабілізації діяльності Групи, що, у свою чергу, може викликати значні сумніви у спроможності Групи продовжувати безперервну діяльність. Нашу думку

щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 18 у консолідованій фінансовій звітності, у якій зазначено, що Група не дотрималась строків виплати зобов'язань за договорами фінансового лізингу станом на 31.12.2024 р. в сумі 247 551 тис. грн.

Порушення термінів спричинене зустрічним невиконанням зобов'язань сублізингоодержувачем (який є пов'язаною стороною) в сумі 445 353 тис. грн.

Для уникнення настання несприятливих умов в 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 сублізингоодержувача за договорами фінансового сублізингу, а також узгоджено незмінну максимальну межу курсу долара США на дату оплати. Група визнала знецінення заборгованості сублізингоодержувача 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

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в наступних звітах:

- Консолідований звіт про управління за 2024 рік;
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2024 рік.

Ці звіти не є консолідованою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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 консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт..

Консолідований звіт про управління за 2024 рік

Група підготувала Консолідований звіт про управління за 2024 рік, який ми отримали до дати цього звіту аудитора. Фінансова інформація у Консолідованому звіті про управління узгоджується з консолідованою фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою нами під час аудиту.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2024 рік

Група планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2024 рік після дати оприлюднення цього Звіту незалежного аудитора. Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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, коли 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 у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно 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, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні 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;
- 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, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Групу 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 покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання;
- 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 доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки та 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

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР), затверджених рішенням НКЦПФР від

22.07.2021 р. № 555 (далі - Вимоги НКЦПФР):

Звітування щодо Вимог НКЦПФР

Повне найменування Товариства: Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія "Укртранслізинг".

Інформацію про кінцевого бенефіціара та структуру власності наведено у Примітках 1 та 16 до консолідованої фінансової звітності Групи. На нашу думку розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту відповідає вимогам, встановленим Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163.

Група не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Група не належить за класифікацією до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

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". м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 32-Г, офіс 8. Частка володіння становить 100%;
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська транспортно-операторська компанія". м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 32-Г, офіс 8. Частка володіння становить 100%.
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Керченський стрілочний завод". м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 32-Г, офіс 8. Частка володіння становить 100%.

Пруденційні показники, встановлені нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, не поширюються на Групу.

Щодо перевірки інформації відповідно до вимог пунктів 1-4 та висловлення думки щодо пунктів 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі - ЗУ № 3480-IV), яка підлягає розкриттю у Звіті про корпоративне управління ПрАТ "Укртранслізинг" - вимоги не застосовуються, адже ПрАТ "Укртранслізинг" не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Органи управління Групи не проводили перевірок фінансово-господарської діяльності Групи за результатами фінансового року.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" (код ЄДРПОУ: 23731031, веб-сторінка: www.hlb.com.ua) проводило аудит консолідованої фінансової звітності Групи на підставі Договору про надання аудиторських послуг № 12/і від 31.01.2024 р. Аудит був проведений у період з 17.12.2024 р. по 10.03.2025 р.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Владислав Альошин.

Ключовий партнер з аудиту
ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН"

Владислав АЛЬОШИН

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 0283

ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" під № 0283 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".

м. Київ

"10" березня 2025 р.

4. Твердження щодо річної інформації

Керівництво Товариства, що здійснює управлінські функції та підписує ручну 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.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Компанія планує й надалі акумулювати власні ресурси для інвестування в стратегічно важливі й перспективні проекти. Усі інвестиційні рішення ухвалюватимуться Наглядовою радою лише за умов їх економічної доцільності та вигідності.

Маючи понад 10 років досвіду співпраці з АТ "Укрзалізниця", компанія планує в 2025 році продовжувати тісну співпрацю з українськими залізницями та іншими державними підприємствами залізничного транспорту.

Основними напрямками діяльності Товариства у 2025 році будуть:

1. Розвиток транспортно-експедиторської діяльності, підтримка довгострокових партнерських відносин із клієнтами.
2. Забезпечення комплексного вирішення транспортних і логістичних завдань, зокрема щодо перевезення зернових.
3. Виконання планових та поточних ремонтів вагонного парку власними коштами для підтримки його працездатності.
4. Зменшення невиробничих простоїв вагонів.
5. Супровід існуючих договорів фінансового лізингу техніки.
6. Постійний моніторинг політичної та воєнної ситуації для захисту активів і недопущення їх втрати через примусове відчуження.
7. Підтримка держави шляхом своєчасної сплати податків, зокрема податку на прибуток і ПДВ.

Компанія здатна забезпечувати безперервність своєї діяльності протягом наступних 12 місяців і більш тривалого часу. Обмеження, пов'язані з воєнним станом та обстрілами критичної інфраструктури, не мають суттєвого впливу на її роботу.

ПрАТ "Укртранслізинг" продовжує аналізувати вплив повномасштабної агресії росії проти України на свою діяльність, фінансовий стан та результати. Остаточні втрати залежать від тривалості бойових дій і їх наслідків, що наразі важко передбачити. Незважаючи на це, компанія робить усе можливе для стабільної роботи та виконання своїх зобов'язань.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

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

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Основною метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності з метою одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Мають право: брати участь та голосувати на Загальних зборах Товариства особисто або через своїх представників; брати участь у розподілі прибутку Товариства в об'ємах і формах, передбачених Статутом, включаючи право на отримання дивідендів; брати участь в управлінні Товариством, тобто обирати та бути обраними в органи управління Товариства у порядку, передбаченому Статутом; отримувати інформацію про діяльність Товариства, в тому числі знайомитися з даними бухгалтерського обліку і звітності в порядку, визначеному установчими документами та рішеннями Товариства; вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України та Статутом; на переважне придбання

		додатково випущених Товариством у процесі приватного розміщення акцій в кількості, пропорційній частці акціонера у статутному капіталі Товариства на дату прийняття рішення про випуск акцій; отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або вартості частини майна Товариства, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства; оскаржити рішення Загальних зборів у порядку, визначеному Статутом, та відповідно до законодавства; відчужувати належні їм акції, у порядку, встановленому чинним законодавством та Статутом. Акціонери можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та Статутом.
Права міноритарних акціонерів	так	Мають право: брати участь та голосувати на Загальних зборах Товариства особисто або через своїх представників; брати участь у розподілі прибутку Товариства в об'ємах і формах, передбачених Статутом, включаючи право на отримання дивідендів; брати участь в управлінні Товариством, тобто обирати та бути обраними в органи управління Товариства у порядку, передбаченому Статутом; отримувати інформацію про діяльність Товариства, в тому числі знайомитися з даними бухгалтерського обліку і звітності в порядку, визначеному установчими документами та рішеннями Товариства; вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України та Статутом; на переважне придбання додатково випущених Товариством у процесі приватного розміщення акцій в кількості, пропорційній частці акціонера у статутному капіталі Товариства на дату прийняття рішення про випуск акцій; отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або

		вартості частини майна Товариства, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства; оскаржити рішення Загальних зборів у порядку, визначеному Статутом, та відповідно до законодавства; відчужувати належні їм акції, у порядку, встановленому чинним законодавством та Статутом. Акціонери можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та Статутом.
--	--	---

1) загальні збори акціонерів

Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Від дати надіслання повідомлення про проведення Загальних зборів до дати проведення Загальних зборів Товариство повинно надати акціонерам можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного, за місцезнаходженням Товариства у робочі дні, робочий час та в доступному місці, а в день проведення Загальних зборів - також у місці їх проведення. Товариство до початку Загальних зборів надає письмові відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного Загальних зборів та порядку денного Загальних зборів до дати проведення Загальних зборів шляхом направлення рекомендованого відправлення акціонеру.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	так	У разі висування кандидата - фізичної особи до органів Товариства пропозиція акціонера повинна містити наступну інформацію про кандидата: 1) Прізвище, ім'я, по батькові. 2) Рік народження. 3) Особа (особи), що внесла пропозицію щодо даного кандидата. 4) Кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій акціонерного товариства, до органу якого обирається кандидат. 5) Освіта (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація). 6) Місце роботи (основне та/або за

		сумісництвом), посади, які обіймає кандидат у юридичних особах. 7) Загальний стаж роботи. 8) Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада). 9) Наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості. 10) Наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю. 11) Чи є кандидат афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається. 12) Акціонери товариства, що є афілійованими особами кандидата. 13) Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Кожен акціонер - власник акцій має право реалізувати своє право на управління товариством шляхом участі у загальних зборах та голосування шляхом направлення бюлетенів на адресу електронної пошти депозитарної установи, яка обслуговує рахунок в цінних паперах такого акціонера, на якому обліковуються належні акціонеру акції акціонерного товариства. Від дати надсилання повідомлення про проведення загальних зборів до дати проведення загальних зборів товариство або акціонери, які скликають загальні збори, повинні надати акціонерам можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до проєкту порядку денного та порядку денного, шляхом направлення документів акціонеру на його запит, що надійшов засобами електронної пошти на адресу, зазначену в повідомленні про проведення загальних зборів.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних	так	На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та посадові особи

зборах		Товариства незалежно від володіння ними акціями цього Товариства, представник органу, який відповідно до цього Статуту представляє права та інтереси трудового колективу, інші особи, які отримали відповідне запрошення
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	На загальних зборах можуть проводитись обговорення, у тому числі ставитись запитання стосовно питань порядку денного, та надаватись відповідні відповіді
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Визначено Статутом та Положенням загальні збори акціонерів ПрАТ "Укртранслізинг"
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Протокол Загальних зборів складається протягом 10 днів з моменту закриття Загальних зборів
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	http://www.utl.com.ua/
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	так	Політика взаємодії з акціонерами передбачена статутом ПрАТ "Укртранслізинг"
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	так	Функцію взаємодії з акціонерами виконує Генеральний директор.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного	ні	Не передбачено

рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Не передбачено
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Не передбачено
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Не передбачено
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Облік відвідуваності засідань Наглядової ради фіксується у протоколах Наглядових рад.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	У Статуті та Положенні про наглядову раду встановлені обов'язки членів Наглядової ради.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Члени Наглядової ради мають право 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. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	
Статут особи та/або її внутрішні	так	Наглядова рада не має права втручатися

документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином		в оперативну діяльність виконавчого органу Товариства, окрім прийняття рішень щодо діяльності виконавчого органу Товариства, вирішення яких належать до компетенції Наглядової ради, передбаченої статутом Товариства та чинним законодавством України.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Члени Наглядової ради, мають відповідати нижчезазначеним вимогам: 1) мати повну дієздатність; 2) не обіймати посад, виконання обов'язків за якими не може бути сумісним із виконанням обов'язків члена Наглядової ради; 3) не бути позбавленим права перебувати на посаді члена Наглядової ради за рішенням суду; 4) мати повну вищу освіту; 5) мати бездоганну ділову репутацію.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	У Емітента відсутні процедура перегляду кваліфікаційних вимог до кандидатів у члени наглядової ради. Кваліфікаційні вимоги ставляться у відповідності до вимог та критеріїв сформованих чинним законодавством України та Статутом.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Кандидати, які висуваються для обрання до складу Наглядової ради, мають відповідати нижчезазначеним вимогам: 1) мати повну дієздатність; 2) не обіймати посад, виконання обов'язків за якими не може бути сумісним із виконанням обов'язків члена Наглядової ради; 3) не бути позбавленим права перебувати на посаді члена Наглядової ради за рішенням суду; 4) мати повну вищу освіту; 5) мати бездоганну ділову репутацію.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	так	Кандидати, які висуваються для обрання до складу Наглядової ради, мають відповідати нижчезазначеним вимогам: 1) мати повну дієздатність; 2) не обіймати посад, виконання обов'язків за якими не може бути сумісним із виконанням обов'язків члена Наглядової ради; 3) не бути позбавленим права перебувати на посаді члена Наглядової ради за

		рішенням суду; 4) мати повну вищу освіту; 5) мати бездоганну ділову репутацію.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Не передбачено
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Не передбачено
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Політика щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу не затверджувалася. Чинним законодавством України не визначено обов'язок наявності зазначеної політики.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Питання відсоткового співвідношення складу Наглядової ради не досліджувалося в зв'язку з відсутністю Політики щодо різноманіття складу наглядової ради.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	У звітному періоді незалежні члени наглядової ради не обирались.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	Не передбачено
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Не передбачено
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі	так	

мажоритарними		
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	У Статуті та положеннях ПрАТ "Укртранслізінг"
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Обов'язковість створення посади та призначення корпоративного секретаря, у періоді за який надається цей звіт, чинним законодавством не передбачена
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Відсутній обов'язок створення комітетів
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	Відсутній обов'язок створення комітетів
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Відсутній обов'язок створення комітетів
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Відсутній обов'язок створення комітетів
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Відсутній обов'язок створення комітетів
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Відсутній обов'язок створення комітетів
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Генеральний директор організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді плани (бюджети) Товариства
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	У Емітента відсутня процедура, яка б визначала порядок постановки ключових показників ефективності та порядок відстеження прогресу у досягненні цілей.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	
Виконавчий орган інформує голову	так	Позачергові засідання Наглядової ради

Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради		скликаються Головою Наглядової ради у разі необхідності за власною ініціативою або на вимогу Генерального директора Товариства.
---	--	---

6. Винагорода

Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Члени наглядової ради та Генеральний директор отримують винагороду згідно контрактів
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Не передбачено
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	У ПрАТ "Укртранслізинг" одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор

7. Розкриття інформації і прозорість

В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Інформація та порядок її розкриття здійснюється на підставі діючого законодавства
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	У ПрАТ "Укртранслізинг" одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	http://www.utl.com.ua/public-information/

8. Система контролю і стандарти етики

В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Процедура не є обов'язковою для ПрАТ "Укртранслізинг"
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	У ПрАТ "Укртранслізинг" одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	У ПрАТ "Укртранслізинг" одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор. Функція комплаєнс та

		ризик-менеджменту належить до компетенції Генерального директора.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	так	
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	У ПрАТ "Укртранслізінг" одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Не передбачено
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Не передбачено
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	так	Передбачено Статутом ПрАТ "Укртранслізінг"
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Не передбачено
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Не передбачено
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Не передбачено

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 2 (2)

Дата проведення	30.04.2024
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	

Питання 1: Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Укртранслізинг" за 2023 рік.

Прийняте рішення: 1.1. Затвердити звіт ПрАТ "Укртранслізинг" за результатами фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Укртранслізинг" за 2023 рік.

1.2. Затвердити фінансову звітність ПрАТ "Укртранслізинг" за 2023 рік, підготовлену у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що додається.

1.3. Затвердити консолідовану фінансову звітність ПрАТ "Укртранслізинг" за 2023 рік, підготовлену у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що додається.

Питання 2: Про розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2023 рік та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.

Прийняте рішення: 2.1. Взяти до відома висновки аудиторського звіту ТОВ "Ейч ел бі юкрейн" відносно річного звіту ПрАТ "Укртранслізинг" за 2023 рік, що закінчився 31 грудня 2023 року та відносно консолідованого річного звіту ПрАТ "Укртранслізинг" за 2023 рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, підготовлений у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), без зауважень та додаткових заходів.

Питання 3: Про розподіл прибутку ПрАТ "Укртранслізинг" або затвердження порядку покриття збитків ПрАТ "Укртранслізинг".

Прийняте рішення: 3.1. Відрахувати 5% від чистого прибутку ПрАТ "Укртранслізинг" за 2023 рік до резервного капіталу ПрАТ "Укртранслізинг".

3.2. Дивіденди акціонерам ПрАТ "Укртранслізинг" за підсумками 2023 року не нараховувати і не виплачувати, враховуючи обмеження щодо виплати дивідендів, відповідно до ст. 35 Закону України "Про акціонерні товариства".

3.3. Суму чистого прибутку за 2023 рік, що залишиться після відрахування 5% до резервного капіталу, залишити нерозподіленим.

Питання 4: Про розгляд звіту наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг" за 2023 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту.

Прийняте рішення: 4.1. Затвердити звіт наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг" за 2023 рік.

Питання 5: Про визначення основних напрямів діяльності ПрАТ "Укртранслізинг" на 2024 рік.

Прийняте рішення: 5.1. Визначити та затвердити основні напрямки діяльності ПрАТ "Укртранслізинг" на 2024 рік, які зазначені в додатку до протоколу.

Питання 6: Про внесення змін до Статуту ПрАТ "Укртранслізинг".

Прийняте рішення: Рішення не прийняте.

Питання 7: Про внесення змін до положення про загальні збори акціонерів ПрАТ "Укртранслізинг" та до положення про наглядову раду ПрАТ "Укртранслізинг", уповноваження осіб на їх підписання у нових редакціях.

Прийняте рішення: Рішення не прийняте.

Питання 8: Про визнання таким, що втратило чинність положення про ревізійну комісію ПрАТ "Укртранслізинг".

Прийняте рішення: 8.1. Визнати таким, що втратило чинність положення про ревізійну комісію ПрАТ "Укртранслізінг" з дати прийняття цього рішення.

Питання 9: Про нотаріальне засвідчення протоколу загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укртранслізінг".

Прийняте рішення: 9.1. Доручити підписати протокол загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укртранслізінг" головному та секретарю загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укртранслізінг", підписи головного та секретаря загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укртранслізінг" нотаріально засвідчити.

Питання 10: Про затвердження положення про правління ПрАТ "Укртранслізінг".

Прийняте рішення: 10.1. Затвердити положення про правління ПрАТ "Укртранслізінг".

URL-адреса протоколу загальних зборів:	http://www.utl.com.ua/public-information/shareholders-meeting/2024/protocol-33a-240503.pdf
---	---

Дата проведення	12.07.2024
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Питання 1: Про розподіл прибутку ПрАТ "Укртранслізінг" за 2023 рік або затвердження порядку покриття збитків ПрАТ "Укртранслізінг".	
Прийняте рішення: 1.1. Спрямувати частину чистого прибутку ПрАТ "Укртранслізінг" за 2023 рік, а саме 31 256 303,00 гривень, на виплату дивідендів згідно вимог чинного законодавства. 1.2. Суму чистого прибутку за 2023 рік, що залишиться після виплати дивідендів, залишити в розпорядженні ПрАТ "Укртранслізінг".	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	http://www.utl.com.ua/public-information/shareholders-meeting/2024-extra/meeting-protocol-240717.pdf

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Катрич Сергій Андрійович, 01.01.2024 р. - 31.12.2024			X			
Цихуляк Семен Васильович, 01.01.2024 р. - 31.12.2024						
Хор'яков Іван Михайлович,						

01.01.2024 р. - 31.12.2024						
Хоцкін Євген Анатолійович, 01.01.2024 р. - 31.12.2024						
Капустін Андрій Борисович, 01.01.2024 р. - 31.12.2024						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	15
з них очних:	15
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Ключовими рішеннями Наглядової ради у 2024 році були рішення пов'язані з підготовкою до річних загальних зборів акціонерів, обрання аудитора, обрання оцінювача, вчинення правочинів та інші.

Звіт ради

У 2024 році Наглядова Рада ПрАТ "Укртранслізінг" виконувала завдання та обов'язки відповідно до чинного законодавства та Статуту.

Впродовж 2024 року Наглядова Рада ПрАТ "Укртранслізінг" покращувала свою діяльність, надаючи ґрунтовний аналіз питань для розгляду.

Дії, що виконувалися Наглядовою Радою ПрАТ "Укртранслізінг", забезпечили стабільну, безперебійну діяльність ПрАТ "Укртранслізінг" відповідно до вимог чинного законодавства.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Татарець Петро Васильович, 01.01.2024-31.12.2024
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді плани (бюджети) Товариства; забезпечує підвищення ефективності виробничої та комерційної діяльності Товариства, розвитку господарських зв'язків; організує підготовку питань, що виносяться на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; здійснює оперативне керівництво роботою Товариства згідно з його планами; затверджує інструкції, положення та звіти про роботу структурних підрозділів Товариства; самостійно видає накази, розпорядження та інші акти управління; наймає та звільняє працівників Товариства, приймає інші кадрові рішення; підписує банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства; приймає рішення щодо організації та ведення бухгалтерського обліку в Товаристві; приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами; приймає рішення про пред'явлення від імені Товариства претензій і позовів до юридичних і фізичних осіб; забезпечує безпечне ведення всіх робіт, пов'язаних з виробничою та господарською діяльністю Товариства; вирішує інші питання в межах своїх повноважень.

Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	Божок Сергій Дмитрович, 01.01.2024-31.12.2024
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	Залізничний транспорт
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу

Станом на 31.12.2024 склад виконавчого органу ПрАТ "Укртранслізінг" є одноосібним. До нього відноситься Генеральний директор Татарець Петро Васильович. Функціональними обов'язками члена виконавчого органу є управління поточною діяльністю Товариства. Права та обов'язки визначаються чинним законодавством України, Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства.

Татарець Петро Васильович - член виконавчого органу з 13.04.2011. На посаді виконавчого органу у Товаристві 13 років та 8 місяців (з 13.04.2011). Діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або інша діяльність (оплачувана і безоплатна) під час виконання обов'язків виконавчого органу ПрАТ "Укртранслізінг" не проводилась.

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. Претензії з боку Державних установ, акціонерів та контрагентів - відсутні.

У загальному, склад, структуру, діяльність виконавчого органу, компетентність, ефективність, виконання виконавчим органом поставлених цілей можна оцінити на рівні "Добре".

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	-
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	-
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	-
Наявність затвердженого документу (документів),	так

який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Регламент з перевірки контрагентів, Антикорупційна програма, Регламент управління ризиками, Політика запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів, Регламент погодження платежів
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Складання звіту не передбачено
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не складається
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Рішення про затвердження декларації схильності до ризиків не приймалися
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Лемтранс"			49,958414	49,958414
Акціонерне товариство "Українська залізниця"			47,669122	47,669122

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Іщенко Марія Володимирівна			Головний бухгалтер, призначив Генеральний директор, від 01.06.2011 р. №8-к	Забезпечення ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності Товариства й технології оброблення облікових даних. Організація роботи бухгалтерії, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.	Призначається самостійно виконавчим органом на підставі трудового законодавства.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	ПрАТ "Укртранслізинг" здійснює діяльність щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності згідно вимог чинного законодавства України. Відходи, які містять ресурсноцінні матеріали передаються на переробку, як вторинна сировина, інші відходи, які утворюються в результаті виробничої та господарської діяльності підприємства, згідно з укладеними договорами передаються на утилізацію спеціалізованим організаціям, які мають відповідні дозвільні документи.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Ризики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на ПрАТ "Укртранслізинг" - відсутні.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Ризики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на ПрАТ "Укртранслізинг" - відсутні.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	Політика з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності не затверджувалася у звітному періоді.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядалися радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядалися виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Питання та рішення виконавчим органом, щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності не виносились на розгляд та рішення не приймалися
	2. Перелік питань, які розглядалися радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Питання та рішення Наглядовою радою, щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності не виносились на розгляд та рішення не приймалися
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	У Емітента відсутні ключові стейкхолдери, на яких має вплив діяльність Емітенту.	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	У Емітента відсутні стейкхолдери, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Політика щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами Емітентом не розроблялась та не затверджувалася у звітному періоді.	

4. Дивіденди

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

Інформація про виплату дивідендів	У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	31 256 303	0

Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	2,37	0
Сума випланих/перерахованих дивідендів, грн.	31 256 303	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	24.07.2024	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	08.08.2024	
Спосіб виплати дивідендів	У безготівковій формі безпосередньо на рахунки акціонерів	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: 21.08.2024, 31 256 303 За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Додаткова інформація	За результатами звітного періоду 2024 року дивіденди не нараховувались.	

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут (в редакції 05.05.2014 р.)	Регулює правовий статус Емітента, відносини, пов'язані з внутрішнім управлінням, визначає структуру управління, взаємовідносини з акціонерами та з іншими суб'єктами господарської діяльності.	http://www.utl.com.ua/public-information/statements/statut_05.05.2014.pdf
2	Положення про наглядову раду (в редакції від 12.04.2011 р.)	Визначає компетенцію та порядок діяльності наглядової ради	http://www.utl.com.ua/public-information/statements/observant-committee-regulation.pdf
3	Положення про загальні збори акціонерів (в редакції від 12.04.2011 р.)	Визначає компетенцію та порядок діяльності загальних зборів акціонерів	http://www.utl.com.ua/public-information/statements/general-shareholders-meeting-regulations.pdf
4	Положення про ревізійну комісію (в редакції від 12.04.2011 р.)	Визначає компетенцію та порядок діяльності ревізійної комісії	http://www.utl.com.ua/public-information/statements/committee-revision-regulations.pdf
5	Правила надання послуг фінансового лізингу (у редакції від 19.05.2017 р.)	Визначають Правила надання послуг фінансового лізингу	http://www.utl.com.ua/public-information/leasing-rules-170519.pdf
6	Правила надання послуг фінансового лізингу (у редакції від 04.01.2021 р.)	Визначають Правила надання послуг фінансового лізингу	http://www.utl.com.ua/public-information/leasing-rules-210104.pdf
7	Положення про права та обов'язки надавача та споживача послуг	Визначає права та обов'язки надавача та споживача послуг	http://www.utl.com.ua/public-information/rights-and-obligations-policy.pdf

8	Положення про реалізацію спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)	Визначає реалізацію спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)	http://www.utl.com.ua/public-information/sanctions-policy.pdf
9	Політика запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів	Визначає дії щодо запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів	http://www.utl.com.ua/public-information/conflict-resolving-policy.pdf
10	Положення про обробку і захист персональних даних споживачів послуг	Визначає умови обробки і захисту персональних даних споживачів послуг	http://www.utl.com.ua/public-information/personal-data-safety-policy.pdf
11	Положення про порядок розгляду звернень споживачів фінансових послуг	Визначає порядок розгляду звернень споживачів фінансових послуг	http://www.utl.com.ua/public-information/appeals-rules.pdf

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Середня кількість працівників: 17 Адреса, телефон: 01133 місто Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 32-Г, офіс 8, +38(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	Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія "Укртранслізинг"	Дата	КОДИ
	м.Київ	за ЄДРПОУ	01.01.2025
	Акціонерне товариство	за КАТОТТГ	30674235
	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	за КОПФГ	UA8000000000000624772
		за КВЕД	230
			52.29
v			

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2024 р.
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	129	102
первісна вартість	1001	346	346
накопичена амортизація	1002	(217)	(244)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	890 004	821 182
первісна вартість	1011	1 519 569	1 519 539
знос	1012	(629 565)	(698 357)
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	646 903	646 903
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	215 324	198 513
Відстрочені податкові активи	1045	11 720	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	3 209	3 209
Усього за розділом I	1095	1 767 289	1 669 909

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 445	4 488
Виробничі запаси	1101	1 445	4 488
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28 068	26 245
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	445	198
з бюджетом	1135	42 692	33 387
у тому числі з податку на прибуток	1136	35 232	33 069
з нарахованих доходів	1140	5 556	10 796
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	28 503	33 392
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	317 379
Гроші та їх еквіваленти	1165	331 890	192 843
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	262	277
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	219	129
Усього за розділом II	1195	439 080	619 134
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 206 369	2 289 043

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	129 196	118 161
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	43 480	45 125
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-22 789	62 339
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1 471 488	1 547 226
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	9 603
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	0	9 603
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	247 551	247 551
товари, роботи, послуги	1615	485 811	480 860
розрахунками з бюджетом	1620	97	2 326
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	178	202
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 244	1 275
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	734 881	732 214
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 206 369	2 289 043

Керівник

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ІЩЕНКО

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Лізингова
компанія "Укртранслізинг"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2025
30674235

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

за 2024 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	200 605	184 508
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(122 593)	(200 656)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	78 012	0
збиток	2095	(0)	(16 148)
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	17 547	52 822
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	17 114	6 487
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	(15 644)	(17 185)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(7 043)	(21 858)
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	72 872	0
збиток	2195	(0)	(2 369)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	59 678	61 296
Інші доходи	2240	0	5 248
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 039)	(40 270)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	131 511	23 905
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-23 672	26 407
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	107 839	50 312
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	-1 030	1 626
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	-1 030	1 626
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(-185)	(293)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-845	1 333
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	106 994	51 645

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	331	527
Витрати на оплату праці	2505	12 265	12 506
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 977	2 007
Амортизація	2515	66 865	85 502
Інші операційні витрати	2520	63 842	139 157
Разом	2550	145 280	239 699

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	8,160000	3,810000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	8,160000	3,810000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ЩЕНКО

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Лізингова
компанія "Укртранслізинг"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2025

30674235

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2024 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	269 835	281 913
Повернення податків і зборів	3005	60	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	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	0	135
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	0	538
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(75 914)	(188 344)
Праці	3105	(9 741)	(9 898)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 022)	(4 471)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 173)	(12 034)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(10 162)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(17 740)	(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	(28)	(10 042)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	162 017	57 797
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	54 073	58 037
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)	(100)
необоротних активів	3260	(75)	(46)
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	(320 000)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-266 002	57 891
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	(31 256)	(156 330)
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	-31 256	-156 330
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-135 241	-40 642
Залишок коштів на початок року	3405	331 890	372 532
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	196 649	331 890

Примітки: Компанія визнала очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалентами, адже було визнано, що ефект від визнання таких збитків є суттєвим на звітну дату. Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки станом на 31.12.2024 рік склав 3 806 тис. грн.

Керівник

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ІЩЕНКО

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія
"Укртранслізинг"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2025

30674235

Звіт про власний капітал

За 2024 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподіл ений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 321 601	129 196	0	43 480	-22 789	0	0	1 471 488
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1 321 601	129 196	0	43 480	-22 789	0	0	1 471 488
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	107 839	0	0	107 839
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-845	0	0	0	0	0	-845
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-845	0	0	0	0	0	-845
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	-31 256	0	0	-31 256
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	1 645	-1 645	0	0	0

капіталу									
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	-10 190	0	0	10 190	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	-11 035	0	1 645	85 128	0	0	75 738
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	118 161	0	45 125	62 339	0	0	1 547 226

Керівник

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ЩЕНКО

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

ЗМІСТ

1. Інформація про Компанію	11
2. Основа підготовки фінансової звітності та інші суттєві положення облікової політики.	11
2.1 Основа підготовки фінансової звітності	11
2.2 Істотні положення облікової політики	11
2.3.1 Визнання виручки	11
2.3.2 Податки	12
2.3.3 Основні засоби	12
2.3.4 Оренда	13
2.3.5 Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка	13
2.3.6 Запаси	14
2.3.7 Знецінення не фінансових активів	14
2.3.8 Грошові кошти і поточні фінансові інвестиції	15
3. Основні облікові судження, оцінки і припущення	15
4. Інформація за сегментами	17
5. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	17
6. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	17
7. Інші доходи/витрати	18
7.1 Адміністративні витрати	18
7.2 Інші операційні доходи	18
7.3 Інші операційні витрати	18
7.4 Інші фінансові доходи	18
7.5 Інші доходи	18
7.6 Інші витрати	18
8. Податок на прибуток	19
9. Основні засоби та капітальні інвестиції	20
10. Нематеріальні активи	21
11. Довгострокова дебіторська заборгованість	21
12. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	21
13. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	22
14. Інша поточна дебіторська заборгованість	22
15. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції	22
16. Власний капітал	23
17. Виплачені і запропоновані дивіденди	23
18. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	23
19. Справедлива вартість	24
20. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	24
21. Розкриття інформації про пов'язані сторони	24
22. Договірні зобов'язання по майбутніх операціях та умовні факти господарювання	26
23. Цілі та політика управління ризиками	26
24. Управління капіталом	29
25. Події після дати балансу	29
26. Умови, в яких працює Компанія	29
27. Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності	30

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 2024р. був затверджений Керівництвом 26 лютого 2025р.

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 була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі МСФЗ) та інтерпретацій, випущених Комітетом з інтерпретацій МСФЗ (надалі - КІМСФЗ), які застосовуються до компаній, що звітують відповідно до МСФЗ. Фінансова звітність відповідає МСФЗ, випущеним Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (надалі - РМСБО).

Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій.

Наступні змінені стандарти набули чинності з 1 січня 2024 року, але не мали суттєвого впливу на Компанію:

- о МСБО (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації": угоди про фінансування постачальників;

- о МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності": довгострокові зобов'язання з ковенантами;

- о МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда": зобов'язання з оренди при продажу та зворотній оренді;

- о МСФЗ (IFRS) S1 "Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі стійким розвитком";

- о МСФЗ (IFRS) S2 "Розкриття інформації, пов'язаної з кліматом".

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.

2.2.1 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.

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 АТ "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

Процентний дохід від фінансової оренди розподіляється протягом терміну оренди і визнається в звіті про фінансові результати з використанням методу ефективної відсоткової ставки. При розрахунку ефективної ставки Компанія оцінює потоки грошових коштів з урахуванням всіх договірних умов стосовно фінансового інструменту. Всі доходи та витрати визнаються методом нарахування.

2.2.2 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.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатньої оподатковуваного прибутку, яка дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоймовірне.

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.

2.2.3 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.

Різниця між амортизацією, розрахованої на основі переоціненої балансової вартості активу, і амортизацією, розрахованої 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.

2.2.4 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 орендодавець

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.

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 2024р	-	1,5%	5%	15%	62%	74%	
Вірогідність дефолтів 2023р	-	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.

2.2.5 Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка

і) 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.

До категорії фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Компанія відносить торгіву дебіторську заборгованість.

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 грошові потоки включають грошові потоки від продажу утримуваного забезпечення чи від інших механізмів підвищення кредитної якості, які є невід'ємною частиною договірних умов.

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 торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики.

2.2.6 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.

2.2.7 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.

2.2.8 Грошові кошти і поточні фінансові інвестиції

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.

Депозити, розміщені строком від 3 місяців до 12 місяців з дати розміщення (тобто договір банківського вкладу укладено на строк більше 3-х місяців) розглядаються як короткострокові інвестиції.

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

непідконтрольні Компанії обставини. Такі зміни відображаються у припущеннях у міру того, як вони відбуваються.

Припущення про безперервність діяльності Компанії

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.

Вплив ризиків на майбутню діяльність Компанії не може бути визначений на даний момент через наявну невизначеність. Керівництво вважає, що вживає всі необхідні заходи для стабільної діяльності Компанії та виконання покладених функцій.

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 звітну дату спостережувальні дані про рівень дефолту в попередніх періодах оновлюються і зміни прогнозних оцінок аналізуються. Оцінка взаємозв'язку між історичними спостережувальними 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 2024 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 2024 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 майбутньої оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Компанія у 2023 році зазнала податкові збитки в сумі 139 202 тис. грн., ці збитки були зараховані проти оподаткованого прибутку компанії отриманого у звітному періоді. Визнані відстрочені податкові активи списані.

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.

Розмір суми втрат від зменшення корисності (знецінення) основних засобів визначено за допомогою сценаріїв розвитку подій: керівництво застосувало професійні судження щодо очікуваного стану активів у разі повернення та можливої втрати майна з урахуванням впливу воєнних (бойових) дій станом на дату оцінки. Кожному сценарію присвоєно ймовірність його виконання. Якщо професійні судження керівництва відрізнятимуться від фактичних обставин та подій у майбутньому, у окремій фінансовій звітності Компанії може знадобитися відображення додаткового збитку від зменшення корисності (знецінення) у максимальній сумі або сторнування збитку буде віднесено на прибуток чи збиток. Оцінки, використані для визначення суми втрат від зменшення корисності (знецінення), зазнають впливу суттєвої невизначеності, спричиненої подіями в Україні розкриті в Примітці 26.

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. Поняття справедлива вартість визначається в МСФЗ 13. Компанія залучила незалежного оцінювача з метою визначення справедливої вартості Інвестиції у дочірні компанії станом на 30 листопада 2024 р. справедлива вартість в цілому відповідала 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 31.12.2024

Фінансовий лізинг	Надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування	Інше	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	13 568 186 228	809	200 605
Фінансовий результат сегмента	12 329 51 348 44 162 107 839		
Операційні активи	33 935 30 778 554 421	619 134	
Операційні зобов'язання	248 611 474 236	9 367	732 214
Необоротні активи	131 398 819 174	719 337	1 669 909

Рік, що закінчився 31.12.2023

Фінансовий лізинг	Надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування	Інше	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	14 756 168 976	776	184 508
Фінансовий результат сегмента	65 989 (27 728)	12 051	50 312
Операційні активи	29 124 37 171 372 785	439 080	
Операційні зобов'язання	248 427 476 890	9 564	734 881
Необоротні активи	149 239 887 208	730 843	1 767 290

Інформація за географічним розташуванням

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

Інформація про основних покупців

До складу доходу 2024 року від основних покупців включено дохід 163 036 тис. грн. без ПДВ від надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування двум найбільшим покупцям Компанії. До складу доходу 2023 року від основних покупців включено дохід 155 585 тис. грн. без ПДВ від надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування трьом найбільшим покупцям Компанії. Реалізація ні одному іншому покупцю окремо не склала 10% або більше від доходу Компанії за 2024 та відповідно за 2023 роки.

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

2024р 2023р

Транспортне - експедиторське обслуговування	186 228	168 976
Фінансовий лізинг	13 568 14 756	
Інші види	809 776	
Разом виручка у Звіті про фінансові результати	200 605	184 508

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

2024р 2023р

Амортизація основних засобів	66 364 85 407	
Ремонти і технічне обслуговування	44 617 103 944	
Інші послуги сторонніх організацій	7 442 6 641	
Витрати на персонал	3 294 3 538	
Операційна оренда	767 709	
Товарно-матеріальні цінності	- 303	
Послуги зв'язку	35 35	
Амортизація нематеріальних активів	25 25	
Паливо	25 19	
Страховання	18 16	
Витрати на відрядження	6 19	
Разом собівартість:	122 593 200 656	

7. Інші доходи/витрати

7.1 Адміністративні витрати (рядок 2130)

2024р 2023р

Витрати на персонал	10 948 10 973	
Операційна оренда	2 340 2 256	
Інші послуги сторонніх організацій	1 278 2 959	
Послуги зв'язку	170 173	
Ремонти і технічне обслуговування	209 224	
Амортизація основних засобів	65 62	
Страховання	89 86	
Паливо	158 113	
МШП, ТМЦ	118 80	
Інші адміністративні витрати	213 201	
Послуги банку	48 46	
Амортизація нематеріальних активів	2 9	
Витрати на відрядження	6 3	
Разом адміністративні витрати:	15 644 17 185	

7.2 Інші операційні доходи (рядок 2120)

2024р 2023р

Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендодавець)	17 114 6 487	
Отримані штрафи, пені, неустойки -	11 444	
Прибуток від реалізації інших необоротних активів	70 8	
Інші доходи від операційної діяльності	363 1 291	
Зміна резерву під очікувані кредитні збитки по операційній дебіторській заборгованості	- 14	
Дохід від списання кредиторської заборгованості	- 30 878	
Створення резерву (корегування) під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг -	2 700	
Разом інші операційні доходи:	17 547 52 822	

7.3 Інші операційні витрати (рядок 2180)

2024р 2023р

Створення резерву (корегування) під очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалент		
---	--	--

6 527 -

Амортизація основних засобів 409 349

Інші витрати операційної діяльності 99 200

Списання необоротних активів 8 -

Створення резерву (корегування) під очікувані кредитні збитки по іншій дебіторській заборгованості - 11 309

Благодійні внески - 10 000

Разом інші операційні витрати: 7 043 21 858

7.4 Інші фінансові доходи (рядок 2220)

2024р 2023р

Процентні доходи за банківськими депозитами 57 907 57 985

Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках 1 544 3 030

Дохід від дисконтування дебіторської заборгованості 227 281

Разом фінансові доходи: 59 678 61 296

7.5 Інші доходи (рядок 2240)

2024р 2023р

Дохід від відновлення корисності заблокованих необоротних активів - 5 248

Дооцінка (знецінення) дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій - -

Разом інші доходи: - 5 248

7.6 Інші витрати (рядок 2270)

2024р 2023р

Уцінка фінансових інвестицій - 40 270

Створення резерву (корегування) знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій - -

Резерв знецінення заблокованих необоротних активів 1 039 -

Разом інші витрати: 1 039 40 270

?

8. Податок на прибуток (рядок 2300, 2455)

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 2024р. і 31 грудня 2023 р.:

Звіт про фінансові результати 2024р 2023р

Поточний податок на прибуток 2 164 -

Відстрочений податок на прибуток - фінансовий результат 21 508 (26 407)

Витрати/(доходи) з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати 23 672 (26 407)

Відстрочений податок на прибуток - сукупний дохід (185) 293

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 2024р і 31 грудня 2023 р.:

2024р 2023р

Прибуток до оподаткування 131 511 23 905

Податок на прибуток за ставкою податку на прибуток, яка встановлена законодавством України у розмірі 18% (2023 р.: 18%) 23 672 4 303

Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми:

Припинення визнання раніше визнаних ВПА/зміна невизнаних ВПА - (30 710)
Витрати/(дохід) по податку на прибуток за ефективною ставкою у розмірі 18% (2023р. 18%) 23 672
(26 407)

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток відноситься до таких статей:

	Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2024		Звіт про фінансові результати станом на 31.12.2023		Звіт про сукупний дохід 2023р 2024р 2023р		
Резерв сумнівних боргів	358	358	-	489	-	-	
Інші забезпечення (резерви)		1 222	46	(1 176)	(5)	-	-
Дисконтування заборгованості		112	153	41	51	-	-
Основні засоби	(11 295)	(13 893)		(2 413)	(1 886)	(185)	293
Податковий збиток	-	25 056	25 056	(25 056)	-	-	
Витрати/(доходи) по відкладеному податку на прибуток					X	X	21 508 (26 407) (185)
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)				(9 603)	11 720	x	x x x
Відображені у звіті про фінансовий стан в якості:					x	x	x x
Відкладених податкових активів	-		11 720	x	x	x	
Відкладених податкових зобов'язань		9 603	-	x	x	x	x

Звірка відкладених податкових активів/(зобов'язань), нетто

2024р 2023р
Сальдо на 1 січня 11 720 (14 394)
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період,
визнані у складі прибутку або збитку (21 508) 26 407
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період,
Визнані у складі іншого сукупного доходу 185
(293)

Сальдо на 31 грудня (9 603) 11 720

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.

Відкладені податкові активи невизнані у сумі 81 660 тис. грн. станом на 31.12.2024р 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.

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 оподатковуваного прибутку. Компанія фактично не може виконати основну умову для визнання даного відстроченого податкового активу.

Невизнані суми відкладених податкових активів станом на 31 грудня 2024р та на 31 грудня 2023р наведено нижче:

	сума 2024р	сума 2023р	
Дебіторська заборгованість сублізингоодержувача	442 353	79 624	442 353 79 624
Інша дебіторська заборгованість (штрафи)	11 309 2 036	11 309 2 036	

?

9. Основні засоби та капітальні інвестиції (рядок 1010)

Робочі машини й устаткування Транспортні засоби Інші основні засоби Незавершені капітальні інвестиції Разом

Переоцінена вартість

На 1 січня 2023р.	1 030	1 520	155	384	-	1 521	569
Надходження 38	-	-	-	38			
Вибуття	-	(2 038)	-	(2 038)			
На 31 грудня 2023р.	1 068	1 518	117	384	-	1 519	569
Надходження 64	-	28	-	92			
Вибуття	(81)	-	(41)	(122)			
На 31 грудня 2024р.	1 051	1 518	117	371	-	1 519	539

Амортизація та знецінення

На 1 січня 2023р.	(847)	(551 283)	(383)	-	(552 513)		
Амортизаційні відрахування за рік			(75)	(85 743)	-	-	(85 818)
Вибуття	-	1 892	-	1 892			
Відновлення корисності	-	6 874	-	-	6 874		
На 31 грудня 2023р.	(922)	(628 260)	(383)	-	(629 565)		
Амортизаційні відрахування за рік			(52)	(66 758)	(28)	-	(66 838)
Вибуття	75	-	41	116			
Втрати від зменшення корисності (знецінення)	-		-	(2 070)	-	-	(2 070)
На 31 грудня 2024р.	(899)	(697 088)	(370)	-	(698 357)		

Чиста балансова вартість

На 31 грудня 2024р.	152	821 029	1	-	821 182		
На 31 грудня 2023р.	146	889 857	1	-	890 004		

Станом на 31 грудня 2024 р. у складі Основних засобів відображені вантажні напіввагони, які знаходяться на тимчасово окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій (Примітка 26). Керівництво Компанії визначило, що тимчасова втрата фізичного контролю над цими активами не вимагає припинення визнання основних засобів з огляду на той факт, що Компанії дотепер належить юридичне право власності на ці активи та право користування. Керівництво Компанії виконало у 2022 році тестування відповідних основних засобів на предмет зменшення корисності (знецінення) і визначило очікувану вартість відшкодування цих активів, внаслідок чого у 2022 році було відображено зменшення раніше визнаної переоцінки в Іншому сукупному доході та нарахування збитку від зменшення корисності (знецінення) в Інших витратах. Переоцінена вартість за вирахуванням зносу активів, які знаходяться на тимчасово окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій становить на 31.12.2024р 5 018 тис. грн.

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 звітного 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 2024 рік провела аналіз справедливої 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.

Транспортні засоби, справедлива вартість яких розкрита, оцінені на Рівні 2 в ієрархії справедливої вартості. Для оцінки рухомого майна, що придатне для подальшого використання, застосований порівняльний підхід (метод аналогів продажу). Рухомий склад, що заблокований на окупованих територіях та територіях активних бойових дій, не переоцінюється.

Переоцінка проводиться щорічно починаючи з 2013 року. Дата останньої переоцінки - 30 листопада 2023р.

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, розподіляється наступним чином:

2024р	2023р
Собівартість	66 364 85 407
Адміністративні витрати	65 62
Інші операційні витрати	409 349
Разом:	66 838 85 818

?

10. Нематеріальні активи (рядок 1000)

Програмне забезпечення і ліцензії на програми	Разом
Первісна вартість	
На 1 січня 2023 р.	346 346
Надходження -	-
Вибуття -	-
На 31 грудня 2023 р.	346 346
Надходження -	-
Вибуття -	-
На 31 грудня 2024 р.	346 346

Амортизація та знецінення	
На 1 січня 2023 р.	(183) (183)
Амортизаційні відрахування за рік (34)	(34)
Вибуття -	-
На 31 грудня 2023 р.	(217) (217)
Амортизаційні відрахування за рік (27)	(27)
Вибуття -	-
На 31 грудня 2024 р.	(244) (244)

Чиста балансова вартість	
На 31 грудня 2024 р.	102 102
На 31 грудня 2023 р.	129 129

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, розподіляється наступним чином:

2024р	2023р
Собівартість	25 25
Адміністративні витрати	2 9
Разом:	27 34

11. Довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040)

Склад довгострокової дебіторської заборгованості	2024 р	2023р
Довгострокова заборгованість за договорами фінансового лізингу	129 181	146 364
Заборгованість одного контрагента за реалізований літак з відстрочкою платежу		69 187 68 960
Гарантійний платіж за договором оренди	145 -	
Разом:	198 513	215 324

Станом на 31 грудня 2024р довгострокова дебіторська заборгованість з первісною балансовою вартістю 4 тис. грн. (2023 р.: 4 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 4 тис. грн.(2023 р.: 4 тис. грн.).

12. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125)

Аналіз за термінами торгової дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2024р та на 31 грудня 2023р наведено нижче:

Разом на 31.12.2024р	не прострочена і не знецінена				прострочена але не знецінена
	< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів	> 180 днів	
26 245	26 245 -	-	-	-	

Разом на 31.12.2023р	не прострочена і не знецінена				прострочена але не знецінена
	< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів	> 180 днів	
28 068	28 068 -	-	-	-	

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

Станом на 31 грудня 2024р та на 31 грудня 2023р прострочена торгова дебіторська заборгованість відсутня.

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

	2024р	2023р
На 1 січня	-	14
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	-	(14)
На 31 грудня	-	-

?

13. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)

Склад дебіторської заборгованості 2024р 2023р

Процентні доходи за банківськими депозитами	10 022 4787		
Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат		633	673
Процентні доходи на залишки грошових коштів на рахунках у банках	141	96	
Разом дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів :	10 796 5 556		

Станом на 31 грудня 2024р дебіторська заборгованість за процентними доходами за банківськими депозитами номінальною вартістю 10 120 тис. грн.. (2023 р.: 4 787 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 98 тис. грн. (2023р.: 0 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2023р заборгованість лізингоодержувача ТОВ "Попаснянський вагоноремонтний завод" в сумі 7 тис. грн. в продовж 2024 року перекваліфікована до Іншої поточної дебіторської заборгованості.

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

	2024р	2023р
На 1 січня	7	404
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(98)	(376)
Перекласифікація резерву (до іншої поточної дебіторської заборгованості)	(7)	(21)
На 31 грудня	98	7

14. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)

Склад дебіторської заборгованості 2024р 2023р

Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців 32 815 27 780

Розрахунки за претензіями 577 578

Гарантійний платіж за договором оренди - 145

Разом інша поточна дебіторська заборгованість: 33 392 28 503

Станом на 31 грудня 2024р інша поточна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 458 649 тис. грн. (2023 р.: 458 641 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 458 649 тис. грн. (2023р.: 458 641 тис. грн.). Основна частина заборгованості 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:

2024р 2023р

На 1 січня 458 641 631 554

Списання безнадійних боргів - (181 919)

Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ по іншій дебіторській заборгованості - 11 309

Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ 1 (2 324)

Перекласифікація резерву (заборгованості з дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів) 7 21

На 31 грудня 458 649 458 641

15. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції (рядок 1165, 1160)

2024р 2023р

Кошти в банках 16 649 6 890

Короткострокові депозити (до 3 місяців) 180 000 325 000

Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки (3 806)-

Разом: 192 843 331 890

Короткострокові депозити (до 3 місяців) складаються з депозитних рахунків до запитання відкритих в одному банку з рейтингом за шкалою Fitch CCC-. Депозитні ставки згідно договору складають 12% станом на 31.12.2024р., від 9% до 15% станом на 31.12.2023р.

Станом на 31 грудня 2024р обмежень щодо використання грошових коштів немає.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з первинним терміном розміщення не більше трьох місяців. Грошові кошти і їх еквіваленти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Усі залишки на банківських рахунках не прострочені. Компанія визнала очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалентами, адже було визнано, що ефект від визнання таких збитків є суттєвим на звітну дату.

Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2024р у складі поточних фінансових інвестиції представлені короткострокові депозити терміном від трьох місяців (з урахуванням очікуваних кредитних збитків 2 621 тис. грн.) на суму 317 379 тис. грн. Депозитні ставки згідно договору складають від 12,5 % до 12,9 % станом на 31.12.2024р.

16. Власний капітал (рядок 1495)

Станом на 31 грудня 2024 року затверджений, зареєстрований та повністю сплачений акціонерний капітал становив 13216010 шт. іменних простих акцій 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 2024 та 2023 років балансова вартість акціонерного капіталу Компанії становила 1 321 601 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років структура володіння акціонерним капіталом Компанії представлена наступним чином:

	2024 рік		2023 рік	
	Кількість акцій	% власності	Кількість акцій	% власності
АТ "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 2023 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	141 713	43 480 69 379	1 576 173	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	50 312	50 312	
Інший сукупний дохід за звітний період: Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	1 333	-	1 333	
Розподіл прибутку:						
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	(156 330)	(156 330)	
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	(13 850)	-	13 850	
Разом змін у капіталі	4295	-	(12 517)	-	(92 168)	(265 428)
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	129 196	43 480 (22 789)	1 471 488	

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 2024 рік склала 10 190 тис. грн. (2023р.: 13 850 тис. грн.).

17. Виплачені і запропоновані дивіденди

2024р	2023р
Оголошені та виплачені протягом року дивіденди	31 256 156 330

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 (рядок 1610)

Сума зобов'язань з фінансової оренди станом на 31.12.2024 року становила 247 551 тис. грн. (2023р.: 247 551 тис. грн.). Погашення заборгованості перед лізингодавцем напряму залежить від сплати коштів сублізингоодержувачем. Прострочена заборгованість сублізингоодержувача станом на 31.12.2024 року становила 445 353 тис. грн. (2023р.: 445 353 тис. грн.).

Компанія звільнена від будь-яких зобов'язань (у тому числі щодо оплати лізингових платежів) до

моменту отримання коштів за договором фінансового сублізингу; Компанія звільнена 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.

В таблиці нижче представлений аналіз активів, оцінюваних за справедливою вартістю, у розрізі рівнів ієрархії джерел справедливої вартості:

На 31 грудня 2024 року	Справедлива вартість визначається на періодичній основі		
Рівень 2	Рівень 3	Разом:	
Основні засоби	821 182	-	821 182
Інші фінансові інвестиції (корпоративні права)	-	646 903	646 903
Усього активи	821 182	646 903	1 468 085

На 31 грудня 2023 року	Справедлива вартість визначається на періодичній основі		
Рівень 2	Рівень 3	Разом:	
Основні засоби	890 004	-	890 004
Інші фінансові інвестиції (корпоративні права)	-	646 903	646 903
Усього активи	890 004	646 903	1 536 907

20. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)

Структура кредиторської заборгованості:

2024р	2023р	
За придбані необоротні активи	476 328	478 448
Товари, роботи, послуги	4 532	7 363
Разом:	480 860	485 811

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, %	Частка участі, %
2024 р.	2023 р.	
ТОВ "Українська транспортно-операторська компанія" (код 32515792)	100	100
ТОВ "Українська перевізницька компанія" (код 36306463)	100	100
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

АТ "Укрзалізниця" 47,6691 % звичайних акцій компанії Укртранслізінг (2023 р.: 47,6691 %).

Компанія ТОВ "Лемтранс" володіє 49,9584 % звичайних акцій компанії Укртранслізінг (2023 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	Покупки у пов'язаних сторін	Інші доходи (витрати)
	Заборгованість пов'язаних сторін	Заборгованість перед пов'язаними сторонами	
Акціонер зі значним впливом на Компанію: ТОВ "Лемтранс"			
2024 рік	162 415	26 241 -	23 402 4 257
2023 рік	96 493 102 544	-	13 993 5 747
Акціонер зі значним впливом на Компанію: АТ "Укрзалізниця"			
2024 рік	-	30 215 -	23 26
2023 рік	-	22 959 135	333 1 151
Акціонер - інші юридичні особи			
2024 рік	-	199 -	- 16
2023 рік	1	199 -	- 16
Компанії під спільним контролем бенефіціара			
2024рік	13 591 1 555	17 114 162 769	-
2023 рік	68 524 70 820 6 487	174 917	-
Дочірні компанії			
2024 рік	659 -	- 59	467 336
2023 рік	603 -	- 30	469 456

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

2024р	2023р	
Продаж пов'язаним сторонам	176 665	165 621
Надання у строкове платне користування (Оренда)	1 202	603
Передача у фінансовий лізинг	-	54 495
Надання послуг фінансового лізингу та супутні послуги	13 591 14 818	
Продаж товарів	14	53
Надання послуг транспортно-експедиційних послуг	161 858	95 652
Покупки у пов'язаних сторін	58 210 196 522	
Придбання товарів	4 511	55 664
Отримання послуг	52 155 124 542	
Відсотки отримані за депозитними операціями	1 544	16 316

Інші доходи (витрати)	17 114 6 622	
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу		17 114 6 487
Отримані штрафні санкції та відшкодування страхових випадків	-	135

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 2024 р., Компанія зафіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін станом на 31 грудня 2024р дебіторська заборгованість номінальною вартістю 456 666 тис. грн. (2023 р.: 456 666 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 456 666 тис. грн. (2023 р.: 456 666 тис. грн.).

Зміни в резерві на знецінення дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2024р	2023р
На 1 січня	456 666	630 258
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	-	8 327
Списання безнадійних боргів	-	(181 919)
На 31 грудня	456 666	456 666

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 - 1 (2023 рік - 1)

	2024р	2023р
Короткострокова винагорода	4 215	4 198

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

Фінансова оренда: Компанія виступає в якості орендодавця

Компанія має 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. Мінімальні орендні платежі майбутніх періодів за договорами фінансової оренди та купівлі в розстрочку, а також дисконтована вартість чистих мінімальних орендних платежів, наведені в таблиці.

	2024р	2023р			
Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів				
(Примітки 11, 14)	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів			
(Примітки 11, 13, 14)					
Протягом одного року	44 554 32 815 40 622 27 780				
Понад одного року, але не більше п'яти років	145 445	121 916	161 168	130 026	
Більше п'яти років	7 581 7 264 17 347 16 337				
Разом мінімальні орендні платежі	197 580	161 995	219 137	174 143	
За вирахуванням нарахованих фінансових доходів	(35 585)	x	(44 994)	x	
Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів	161 995	x	174 143	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.

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 нараховувала 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 2024 та 2023 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 договорами фінансового лізингу).

На діяльність Компанії має значний вплив коливання долара США, так як основні заборгованості (по 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 2024 р.	42,0390
Станом на 31 грудня 2023 р.	37,9824
Станом на 31 грудня 2022 р.	36,5686

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

	Долар США *	Долар США *
	2024р	2023р
Фінансові активи		
Монетарна дебіторська заборгованість	162 629	174 816
Всього фінансових активів	162 629	174 816
Загальна чиста позиція	162 629	174 816

*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
2024 рік +9%	
- 9% 14 637	
(14 637)	
2023 рік +3%	
- 3% 5 244	
(5 244)	

Кредитний ризик

Компанія розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у в двох великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні (Примітка 15). Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Компанія здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами. Політика Компанії полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку. Концентрації кредитного ризику по дебіторській заборгованості у окремого конкретного покупця у 2024 та 2023 роках не було. Середній термін погашення дебіторській заборгованості становить один місяць.

На думку керівництва Компанії, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах під знецінення відповідних активів. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

	31.12.2024	31.12.2023
Довгострокова дебіторська заборгованість (Примітка 11)	198 513	215 324
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (Примітка 12)	26 245 28 068	

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів (Примітка 13)	10 796 5 556
Інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 14)	33 392 28 503
Гроші та їх еквіваленти (Примітка 15)	192 843 331 890
Поточні фінансові інвестиції (Примітка 15)	317 379 -
Разом:	779 168 609 341

Станом на 31 грудня 2024 року 42 % дебіторської заборгованості відноситься до одного клієнта Компанії (у 2023 році - 42% до 1 клієнта).

Грошові кошти Компанії розміщуються переважно у великих банках, які розташовані в Україні і мають надійну репутацію. Станом на 31 грудня 2024 року 97% грошових коштів та їх еквівалентів були розміщені в одному банку (у 2023 році - 98% в 1 банку).

?

Аналіз кредитного ризику Компанії за Іншою дебіторською заборгованістю та розподілом на Етапи без урахування впливу будь-якого забезпечення або інших умов наведено нижче:

Заборгованість	Етап 1 ОКЗ на 12міс	Етап 2 ОКЗ на весь строк	Етап 3 ОКЗ на весь строк
Усього на 31.12.2024			

Процентні доходи за банківськими депозитами	10 120 -	-	10 120
---	----------	---	--------

Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат	633 -
-	633

Процентні доходи на залишки грошових коштів на рахунках у банках	141 -	-	141
--	-------	---	-----

Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців	32 815 -	-	32 815
--	----------	---	--------

Розрахунки за претензіями	577 -	458 649	459 226
---------------------------	-------	---------	---------

Усього валова балансова вартість	44 286 -	458 649	502 935
----------------------------------	----------	---------	---------

Резерв на покриття очікуваних кредитних збитків	(98) -	(458 649)	(458 747)
---	--------	-----------	-----------

Балансова вартість на 31 грудня 2024 року	44 188 -	-	44 188
---	----------	---	--------

Заборгованість	Етап 1 ОКЗ на 12міс	Етап 2 ОКЗ на весь строк	Етап 3 ОКЗ на весь строк
Усього на 31.12.2023			

Процентні доходи за банківськими депозитами	4 787 -	-	4 787
---	---------	---	-------

Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат	673 -
7	680

Процентні доходи на залишки грошових коштів на рахунках у банках	96 -	-	96
--	------	---	----

Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців	27 780 -	-	27 780
--	----------	---	--------

Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу	-
-	216 216

Розрахунки за претензіями	578 -	458 425	459 003
---------------------------	-------	---------	---------

Гарантійний платіж за договором оренди	145 -	-	145
--	-------	---	-----

Усього валова балансова вартість	34 059 -	458 648	492 707
----------------------------------	----------	---------	---------

Резерв на покриття очікуваних кредитних збитків	-	-	(458 648) (458 648)
---	---	---	---------------------

Балансова вартість на 31 грудня 2023 року	34 059 -	-	34 059
---	----------	---	--------

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 збитків.

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

Інформація про договірні недисконтовані платежі по фінансовим зобов'язанням

Станом на 31.12.2024р За вимогою менше
3 місяців 3 - 12 місяців 1 рік - 5 років більше
5 роківРазом

Зобов'язання по оренді	247 551	-	-	-	-	247 551			
Торгова та інша кредиторська заборгованість		476 328		4 434	98	-	-	480 860	
Разом: 723 879	4 434	98	-	-	728 411				

Станом на 31.12.2023р За вимогою менше
3 місяців 3 - 12 місяців 1 рік - 5 років більше
5 роківРазом

Зобов'язання по оренді	247 551	-	-	-	-	247 551			
Торгова та інша кредиторська заборгованість		478 448		7 145	218	-	-	485 811	
Разом: 725 999	7 145	218	-	-	733 362				

?

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. У чисту заборгованість включаються торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів, виключаючи суми, що відносяться до припиненої діяльності.

2024р 2023р

Процентні довгострокові фінансові зобов'язання (Примітки 18)	247 551	247 551
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітки 20)	480 860	485 811

За вирахуванням

Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції (Примітки 15)
(510 222)

(331 890)

Чиста заборгованість	218 189	401 472
Власний капітал	1 547 226	1 471 488
Капітал і чиста заборгованість	1 765 415	1 872 960
Коефіцієнт фінансового важеля	12 %	21 %

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 2024 і 2023 рр., не змінювалися.

25. Події після дати балансу

В період з 01.01.2025 р. і до дати затвердження фінансової звітності - 26.02.2025 р. не відбувалися будь-які події, які потребують коригування фінансової звітності або додаткового розкриття інформації.

26. Умови, в яких працює Компанія

Компанія здійснює діяльність в Україні, економіка якої належить до країн, що розвиваються. Уряд

України не припиняє спроб проводити комплексні структурні реформи, спрямовані на усунення існуючих дисбалансів у економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, покращення судової системи тощо та, в кінцевому підсумку, створення умов для економічного зростання в країні.

Повномасштабна війна, яка розпочалась в лютому 2022 року зі збройного вторгнення росії, продовжується на всій території України. Ці події призводять до значного руйнування інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. У 2023 році після найглибшого падіння на початку війни економіка України поступово почала відновлюватися і ВВП України зріс на 5%. У 2024 році економіка України продовжила демонструвати стійкість, незважаючи на значні виклики, спричинені війною. За даними Національного банку України (НБУ) та Центру економічної стратегії, ВВП України зріс на 3,6% завдяки підтримці міжнародних партнерів та високій адаптивності бізнесу і населення. Відновленню економіки сприяли зовнішнє фінансування та державні видатки. У грудні 2024 року споживча інфляція в річному вимірі (р/р) пришвидшилася до 12%, що перевищило попередні прогнози. Основними чинниками інфляції стали зростання цін на енергоносії, зокрема через необхідність фінансування відновлення пошкодженої інфраструктури, а також скорочення пропозиції сільськогосподарської продукції через нижчі врожаї.

У 2024 році стабільна робота морського коридору підтримувала поживлення транспортної та металургійної галузей. Національний банк України (НБУ) ухвалив рішення зберегти облікову ставку на рівні 13,0% річних з 20 вересня 2024 року. 23 січня 2025 року НБУ підвищив облікову ставку до 14,5%. Нацбанк повідомляє, що для повернення інфляції до таргету 5% ймовірно потребуватиме подальших підвищень облікової ставки. Дохідність гривневих інструментів - як ОВДП, так і депозитів - залишається вищою в реальному вимірі, ніж прогнозована інфляція. Валютні інтервенції дозволяють НБУ підтримувати відносно стабільний обмінний курс: гривня знецінюється, але помірними темпами.

Спроможність НБУ забезпечувати стійкість валютного ринку і надалі є високою. Завдяки зовнішньому фінансуванню міжнародні резерви України в серпні перевищили 43,8 млрд дол. США. У грудні іноземна фінансова допомога Україні стала рекордною за весь час повномасштабної війни - \$9,3 млрд.

У першій половині 2024 року економіка України була стійкішою, ніж очікував МВФ, та надалі зростала. Водночас Фонд погіршив свій економічний прогноз на 2024-2025 роки, передусім через постійні атаки росії на українську енергетичну інфраструктуру та невизначеність щодо війни. Росіяни продовжують атакувати українську енергосистему, щоб спричинити якомога більші руйнування та тривалі відключення електроенергії. Втім, українські енергетики продовжують відновлювати всі пошкодження та розбудовувати захист важливих об'єктів. Завдяки цим зусиллям Україна увійшла у 2025 рік з мінімальними чи відсутніми відключеннями побутових та промислових споживачів. Ситуація дозволяє навіть комерційно експортувати електроенергію в окремі години: це сприяє балансуванню системи та створює додатковий заробіток для енергокомпаній.

Інфляційні ризики в умовах війни залишаються значними. Одним із них є фінансування суттєвого дефіциту державного бюджету. Ураховуючи необхідність підтримання обороноздатності, бюджетні видатки в цьому та наступному роках, ймовірно, будуть вищими, ніж очікувалося раніше. Запорукою фінансування цих витрат є не лише збереження значних обсягів зовнішньої допомоги, але й активніше використання внутрішніх джерел, зокрема за рахунок підвищення податків та нарощування запозичень на ринку ОВДП.

Ключовим ризиком для макрофінансової стабільності є повномасштабне вторгнення росії на територію суверенної України, що триває. Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться повномасштабна війна, від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами.

На дату випуску цієї фінансової звітності Компанія продовжує провадити свою операційну діяльність з врахуванням обмежень, що спричинені воєнним станом та введені на державному рівні. Керівництво вважає, що вживає належні заходи для підтримки стабільної діяльності Компанії, необхідні за існуючих обставин, хоча подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

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

Ряд нових змін до стандартів вступає в силу для річних періодів, що починаються з 01 січня 2025 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:

" Зміни до МСБО 21: Відсутність можливості обміну. Зміни набудуть чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2025 року або пізніше. Дострокове застосування дозволяється, але має бути розкрито у звітності. При застосуванні змін підприємство не може перераховувати порівняльну інформацію;

" МСФЗ 18 "Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності". МСФЗ 18 та відповідні зміни до інших стандартів набудуть чинності для звітних періодів, що починаються 1 січня 2027 року або пізніше, однак дострокове застосування дозволяється за умови розкриття відповідної інформації. МСФЗ 18 застосовуватиметься ретроспективно;

" МСФЗ 19 "Дочірні підприємства без публічної підзвітності: Розкриття інформації". МСФЗ 19 набуде чинності для звітних періодів, що починаються 1 січня 2027 року або пізніше, з можливістю дострокового застосування.

Генеральний директор

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ЩЕНКО

Підприємство Територія Організаційно-пра вова форма господарювання Вид економічної діяльності	Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія "Укртранслізинг" м.Київ Акціонерне товариство Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2025
			30674235
			UA8000000000 0624772
			230
за КВЕД	52.29		

Середня кількість працівників: 19

Адреса, телефон: 01133 місто Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 32-Г, офіс 8,
+38(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 31.12.2024 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	395	360
первісна вартість	1001	1 450	1 450
накопичена амортизація	1002	(1 055)	(1 090)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	933 658	848 026
первісна вартість	1011	2 825 455	2 407 163
знос	1012	(1 891 797)	(1 559 137)
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	215 324	198 513
Відстрочені податкові активи	1045	15 312	845
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	3 209	3 209
Усього за розділом I	1095	1 167 914	1 050 969
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 511	5 051
Виробничі запаси	1101	1 511	5 051
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 702	76 690
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	455	481
з бюджетом	1135	50 850	38 092
у тому числі з податку на прибуток	1136	38 368	36 204
з нарахованих доходів	1140	5 581	10 932
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	28 503	33 392
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	317 379
Гроші та їх еквіваленти	1165	349 080	219 837
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	275	289
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	226	127
Усього за розділом II	1195	470 183	702 270
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 638 097	1 753 239

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього 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	135 991	122 790
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	48 277	49 922
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-138 174	-15 774
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	1 367 695	1 478 539
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	9 603
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	0	9 603
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	247 551	247 551
товари, роботи, послуги	1615	21 157	13 651
розрахунками з бюджетом	1620	107	2 342
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	219	240
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0

із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 365	1 313
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	3	0
Усього за розділом III	1695	270 402	265 097
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 638 097	1 753 239

Керівник

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ЩЕНКО

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Лізингова
компанія "Укртранслізинг"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2025
30674235

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

за 2024 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	214 544	191 807
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(151 386)	(258 599)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	63 158	0
збиток	2095	(0)	(66 792)
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	74 235	53 197
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	(17 929)	(19 462)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(9 966)	(30 469)
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	109 498	0
збиток	2195	(0)	(63 526)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	60 905	62 340
Інші доходи	2240	0	6 175
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 039)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	169 364	4 989
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-26 419	27 912
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	142 945	32 901
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	-1 030	1 876
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	-1 030	1 876
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(-185)	(338)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-845	1 538
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	142 100	34 439
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	142 945	32 901
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	142 100	34 439
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	331	527
Витрати на оплату праці	2505	13 392	13 650
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 220	2 259
Амортизація	2515	80 008	122 861
Інші операційні витрати	2520	83 330	169 372
Разом	2550	179 281	308 669

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	10,820000	2,490000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	10,820000	2,490000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ЩЕНКО

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Лізингова
компанія "Укртранслізинг"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2025

30674235

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2024 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	326 779	304 981
Повернення податків і зборів	3005	60	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	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	0	135
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	0	538
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(123 828)	(211 241)
Праці	3105	(10 705)	(10 835)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 279)	(4 954)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 408)	(12 034)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(10 162)
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	(34)	(10 046)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	169 585	56 544
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	55 189	59 140
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)	(100)
необоротних активів	3260	(75)	(46)
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	(320 000)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-264 886	58 994
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	(31 256)	(156 331)
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	-31 256	-156 331
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-126 557	-40 793
Залишок коштів на початок року	3405	349 080	389 484
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 121	389
Залишок коштів на кінець року	3415	223 644	349 080

Примітки: Група визнала очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалентами класифікованими як короткострокові депозити, адже було визнано, що ефект від визнання таких збитків є суттєвим на звітну дату. Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки станом на 31.12.2024 рік складає 3 807 тис. грн.

Керівник

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ІЩЕНКО

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Лізингова компанія
"Укртранслізинг"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2025

30674235

Консолідований звіт про власний капітал

За 2024 рік

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

[illegible]

Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	-31 256	0	0	-31 256	0	-31 256
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	1 645	-1 645	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: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-12 356	0	0	12 356	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	-13 201	0	1 645	122 400	0	0	110 844	0	110 844
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	122 790	0	49 922	-15 774	0	0	1 478 539	0	1 478 539

Керівник

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

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, %	Частка участі, %
2024 р.	2023 р.	
ТОВ "Українська транспортно-операторська компанія" (код 32515792)	100	100
ТОВ "Українська перевізна компанія" (код 36306463)	100	100
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 2024р. був затверджений Керівництвом 26 лютого 2025р.

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 була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі МСФЗ) та інтерпретацій, випущених Комітетом з інтерпретацій МСФЗ (надалі - КІМСФЗ), які застосовуються до компаній, що звітують відповідно до МСФЗ. Фінансова звітність відповідає МСФЗ, випущеним Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (надалі - РМСБО).

Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій.

Наступні змінені стандарти набули чинності з 1 січня 2024 року, але не мали суттєвого впливу на Компанію:

о МСБО (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації": угоди про фінансування постачальників;

о МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності": довгострокові зобов'язання з ковенантами;

о МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда": зобов'язання з оренди при продажу та зворотній оренді;

о МСФЗ (IFRS) S1 "Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі стійким розвитком";

о МСФЗ (IFRS) S2 "Розкриття інформації, пов'язаної з кліматом".

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 2024р.

Дочірні компанії повністю консоліднуються 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 фінансової звітності.

2.3.1 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.

2.3.2 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 зобов'язання 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.

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 фінансовим інструментам, оцінюваним 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

Процентний дохід від фінансової оренди розподіляється протягом терміну оренди і визнається в звіті про фінансові результати з використанням методу ефективної відсоткової ставки. При розрахунку ефективної ставки Група оцінює потоки грошових коштів з урахуванням всіх договірних умов стосовно фінансового інструменту. Всі доходи та витрати визнаються методом нарахування.

2.3.3 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.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатньої оподатковуваного прибутку, яка дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як мало ймовірне.

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.

2.3.4 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.

Різниця між амортизацією, розрахованої на основі переоціненої балансової вартості активу, і амортизацією, розрахованої 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.

2.3.5 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

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 Групі 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.

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 прогностичних 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 2024р	-	1,5%	5%	15%	62%	74%	
Вірогідність дефолтів 2023р	-	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.

2.3.6 Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка

і) 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.

До категорії фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Група відносить торгову дебіторську заборгованість.

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 грошові потоки включають грошові потоки від продажу утримуваного забезпечення чи від інших механізмів підвищення кредитної якості, які є невід'ємною частиною договірних умов.

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 очікуваним кредитним збиткам за весь строк. 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.

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.

2.3.7 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.

2.3.8 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.

2.3.9 Грошові кошти і поточні фінансові інвестиції

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.

Депозити, розміщені строком від 3 місяців до 12 місяців з дати розміщення (тобто договір банківського вкладу укладено на строк більше 3-х місяців) розглядаються як короткострокові інвестиції.

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 Групи обставини. Такі зміни відображаються у припущеннях у міру того, як вони відбуваються.

Припущення про безперервність діяльності Групи

Керівництво вважає, що Група, 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 Групи.

Вплив ризиків на майбутню діяльність Групи не може бути визначений на даний момент через наявну невизначеність. Керівництво вважає, що вживає всі необхідні заходи для стабільної діяльності Групи та виконання покладених функцій.

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 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 звітну дату спостережувальні дані про рівень дефолту в попередніх періодах оновлюються і зміни прогнозних оцінок аналізуються. Оцінка взаємозв'язку між історичними спостережувальними 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 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 2024 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 2024 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 оподатковуваного 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 оподатковуваного прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Група зазнала у 2023 році податкові збитки в сумі 139 202 тис. грн., які виникли у Укртранслізинг. Ці збитки були зараховані проти оподатковуваного прибутку компанії отриманого у звітному періоді. Визнані відстрочені податкові активи списані.

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:

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.

Розмір суми втрат від зменшення корисності (знецінення) основних засобів визначено за допомогою сценаріїв розвитку подій: керівництво застосувало професійні судження щодо очікуваного стану активів у разі повернення та можливої втрати майна з урахуванням впливу воєнних (бойових) дій станом на дату оцінки. Кожному сценарію присвоєно ймовірність його виконання. Якщо професійні судження керівництва відрізнятимуться від фактичних обставин та подій у майбутньому, у окремій фінансовій звітності Групи може знадобиться відображення

додаткового збитку від зменшення корисності (знецінення) у максимальній сумі або сторнування збитку буде віднесено на прибуток чи збиток. Оцінки, використані для визначення суми втрат від зменшення корисності (знецінення), зазнають впливу суттєвої невизначеності, спричиненої подіями в Україні розкриті в Примітці 26.

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. 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 31.12.2024

Фінансовий лізинг	Надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування	Дохід від операційної оренди	Інше	Разом	по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	13 568 186 228	14 488 260	214 544		
Фінансовий результат сегмента	12 329 51 348 34 166 45 102 142 945				
Операційні активи	33 935 30 778 64 224 573 333	702 270			
Операційні зобов'язання	248 611	6 900 195	9 391 265 097		
Необоротні активи	131 398	819 174	27 733 72 664 1 050 969		

Рік, що закінчився 31.12.2023

Фінансовий лізинг	Надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування	Дохід від операційної оренди	Інше	Разом	по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	14 756 168 976	8 038 37	191 807		
Фінансовий результат сегмента	65 989 (27 728)	(57 584)	52 224 32 901		
Операційні активи	29 124 37 171 13 623 390 265	470 183			
Операційні зобов'язання	248 427	7 404 4 823 9 748 270 402			
Необоротні активи	149 239	887 208	47 293 84 174 1 167 914		

Інформація за географічним розташуванням

Чистий дохід від зовнішніх клієнтів 2024р 2023р

Україна 214 544 191 807

Разом дохід у консолідованому Звіті про фінансові результати 214 544 191 807

Експортних операцій у 2024 та 2023 році група не проводила.

Інформація про основних покупців

До складу доходу 2024 року від основних покупців включено дохід 163 036 тис. грн. без ПДВ від надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування двом найбільшим покупцям Групи. До складу доходу 2023 року від основних покупців включено дохід 155 585 тис. грн. без ПДВ від надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування трьом найбільшим покупцям Групи. До складу доходу 2024 року від основних покупців включено дохід 14 488 тис. грн. без ПДВ від операційної оренди напіввагонів одному найбільшому покупцю Групи. До складу доходу 2023 року від основних покупців включено дохід 7 802 тис. грн. без ПДВ від операційної оренди напіввагонів одному найбільшому покупцю Групи. Реалізація ні одному іншому покупцю окремо не склала 10% або більше від доходу Групи за 2024 та відповідно за 2023 роки.

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

2024р 2023р

Транспортне - експедиторське обслуговування	186 228	168 976
Дохід від операційної оренди	14 717 8 038	
Фінансовий лізинг	13 568 14 756	
Інші види	31 37	
Разом виручка у консолідованому Звіті про фінансові результати	214 544	191 807

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

додано 1 округлення в інші послуги

2024р 2023р

Амортизація основних засобів	79 311 122 436	
Ремонти і технічне обслуговування	52 818 109 604	
Інші послуги сторонніх організацій	15 594 22 383	
Витрати на персонал	3 294 3 538	
Операційна оренда	261 221	
Товарно-матеріальні цінності	- 303	
Амортизація нематеріальних активів	25 25	
Послуги зв'язку	34 35	
Паливо	25 19	
Страховання	18 16	
Витрати на відрядження	6 19	
Разом собівартість:	151 386 258 599	

?

7. Інші доходи/витрати

7.1 Адміністративні витрати (рядок 2130)

2024р 2023р

Витрати на персонал	12 318 12 371
Операційна оренда	2 845 2 743

Інші послуги сторонніх організацій	1 625	3 275
Ремонти і технічне обслуговування	242	254
Послуги зв'язку	172	183
Амортизація основних засобів	71	76
Страхування	94	92
Паливо	158	113
МШП, ТМЦ	118	83
Інші адміністративні витрати	213	199
Послуги банку	57	54
Амортизація нематеріальних активів	10	16
Витрати на відрядження	6	3
Разом адміністративні витрати:	17 929	19 462

7.2 Інші операційні доходи (рядок 2120)

2024р 2023р

Прибуток від реалізації інших необоротних активів	47 525	8
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (орендодавець)	17 114	6 487
Створення резерву (корегування) під очікувані кредитні збитки по торговій дебіторській заборгованості	8 097	-
Прибуток від операційної курсової різниці	1 121	389
Інші доходи від операційної діяльності	363	1 291
Створення резерву (корегування) під очікувані кредитні збитки по іншій дебіторській заборгованості	15	-
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	30 878
Отримані штрафи, пені, неустойки	11 444	
Створення резерву (корегування) під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг	2 700	
Разом інші операційні доходи:	74 235	53 197

7.3 Інші операційні витрати (рядок 2180)

2024р 2023р

Резерв (корегування) під очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалент	6 527	-
Інші витрати операційної діяльності	2 231	204
Винагорода за послуги з організації відстоювання вагонів	591	1 557
Амортизація основних засобів	591	656
Збиток від операційної курсової різниці	18	51
Списання необоротних активів	8	12
Створення резерву (корегування) під очікувані кредитні збитки по іншій дебіторській заборгованості	-	11 269
Благодійні внески	-	10 000
Резерв під очікувані кредитні збитки по операційній дебіторській заборгованості	-	6 720
Разом інші операційні витрати:	9 966	30 469

7.4 Інші фінансові доходи (рядок 2220)

2024р 2023р

Процентні доходи за банківськими депозитами 58 182 58 297

Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках 2 496 3 762

Дохід від дисконтування дебіторської заборгованості 227 281

Разом фінансові доходи: 60 905 62 340

7.5 Інші доходи (рядок 2240)

2024р 2023р

Відновлення корисності необоротних активів - 6 175

Разом інші доходи: - 6 175

7.6 Інші витрати (рядок 2270)

2024р 2023р

Уцінка необоротних активів 1 039 -

Разом інші витрати: 1 039 -

?

8. Податок на прибуток (рядок 1045, 1500, 2300, 2455)

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 2024р. і 31 грудня 2023 р.:

Консолідований звіт про фінансові результати 2024р 2023р

Поточний податок на прибуток: 2 164 -

Відстрочений податок на прибуток: 24 255 (27 912)

Витрати/(доходи) з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати 26 419 (27 912)

Відстрочений податок на прибуток - сукупний дохід (185) 338

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 2024 і 31 грудня 2023 р.:

2024р 2023р

Прибуток до оподаткування 169 364 4 989

Податок на прибуток за ставкою податку на прибуток, яка встановлена законодавством України у розмірі 18% (2023 р.: 18%) 30 486 898

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 - -

Внутрішньогрупові коригування консолідації - уцінка фінансових інвестицій - (7 249)

Зміна невизнаних ВПА (4 067)(21 561)

Витрати/(дохід) по податку на прибуток за ефективною ставкою у розмірі 18% (2023р. 18%) 26 419 (27 912)

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 31.12.2024				станом на 31.12.2023				2024р 2023р			
Резерв сумнівних боргів	358	358	-	489	-	-					
Інші забезпечення (резерви)		1 222	46	(1 176)	(5)	-	-				
Дисконтування заборгованості		112	153	41	51	-	-				
Основні засоби	(10 450)		(13 175)	(2 540)	(3 391)	(185)	338				
Податковий збиток	-	27 930	27 930	(25 056)	-	-					
Витрати / (доходи) по відкладеному податку на прибуток					X	X	24 255 (27 912)	(185)	338		
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)				(8 758)	15 312	x	x x x				
Відображені у звіті про фінансовий стан в якості:					x	x	x x				
Відкладених податкових активів	845		15 312	x	x	x					
Відкладених податкових зобов'язань		9 603	-	x	x	x	x				

Звірка відкладених податкових активів/(зобов'язань), нетто
2024р 2023р

Сальдо на 1 січня 15 312 (12 263)

Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період,
визнані у складі прибутку або збитку (24 255) 27 912

Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період,
Визнані у складі іншого сукупного доходу 185
(338)

Сальдо на 31 грудня (8 758)15 312

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.

Група не визнає відстроченого податкового активу у сумі 81 660 тис. грн. станом на 31.12.2024р пов'язані з повністю знеціненою дебіторською заборгованістю сублізингодержувача (Донецька залізниця), на можливість стягнення боргу з якого встановлено законодавчий мораторій, дата закінчення якого чітко не зазначена та залежить від сукупності майбутніх подій.

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 оподатковуваного прибутку. Група фактично не може виконати основну умову для визнання даного відстроченого податкового активу.

Група зазнала податковий збиток в сумі 505 тис. грн. у 2024 році, які виникли у КСЗ. Ці збитки можуть бути зараховані проти майбутнього оподатковуваного прибутку КСЗ протягом необмеженого періоду часу. По відношенню цих збитків не були визнані відстрочені податкові активи, оскільки вони не можуть бути зараховані проти оподатковуваного прибутку інших компаній Групи, а діяльність КСЗ вже деякий час є збитковою, а інші можливості податкового планування відсутні.

Група зарахувала отриманий оподаткований прибуток УПК за 2024 рік в сумі 13 560 тис. грн. Оподаткований збиток УПК на 31.12.2024 рік склав 30 423 тис. грн. Ці збитки можуть бути зараховані проти майбутнього оподатковуваного прибутку УПК протягом необмеженого періоду часу. По відношенню цих збитків не були визнані відстрочені податкові активи, оскільки вони не можуть бути зараховані проти оподатковуваного прибутку інших компаній Групи.

Група зарахувала отриманий оподаткований прибуток УТОК за 2024 рік в сумі 1 427 тис. грн. у зменшення податкового збитку. Оподаткований збиток УТОК на 31.12.2024 рік склав 25 704 тис. грн. Ці збитки можуть бути зараховані проти майбутнього оподатковуваного прибутку УТОК протягом необмеженого періоду часу. По відношенню цих збитків Група припинила визнання відстроченого податкового активу, оскільки вони не можуть бути зараховані проти оподатковуваного 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 2024р та на 31 грудня 2023р наведено нижче:

2024р	2023р																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
-------	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Як би Група могла визнати всі невизнані відстрочені податкові активи, прибуток 2024 року збільшився б на 157 692 тис. грн., прибуток 2023 року збільшився б на 161 759 тис. грн.

?

9. Основні засоби та капітальні інвестиції (рядок 1010)

	Земля та будівлі	Робочі машини й устаткування	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Разом
Переоцінена вартість						
На 1 січня 2023р.	200 147	387 929	2 218 853	20 550 237	2 827 716	
Надходження -	39	-	-	39		
Вибуття -	(25)	(2 038)	-	(2 063)		
На 31 грудня 2023р.	200 147	387 943	2 216 815	20 550 237	2 825 692	
Надходження -	64	-	28	92		
Вибуття -	(81)	(418 262)	(41)	-	(418 384)	
На 31 грудня 2024р.	200 147	387 926	1 798 553	20 537 237	2 407 400	

Амортизація та знецінення

На 1 січня 2023р.	(200 147)	(387 707)	(1 170 181)	(20 549)	(237)	(1 778 821)
Амортизаційні відрахування за рік	-	-	(86)	(123 083)	-	(123 169)
Вибуття	-	13	1 892	-	-	1 905
Відновлення корисності	-	-	8 051	-	-	8 051
На 31 грудня 2023р.	(200 147)	(387 780)	(1 283 321)	(20 549)	(237)	(1 892 034)
Амортизаційні відрахування за рік	-	-	(58)	(79 887)	(28)	(79 973)
Вибуття	-	75	414 587	41	-	414 703
Втрати від зменшення корисності (знецінення)	-	-	-	(2 070)	-	(2 070)
На 31 грудня 2024р.	(200 147)	(387 763)	(950 691)	(20 536)	(237)	(1 559 374)

Чиста балансова вартість

На 31 грудня 2024р.	-	163	847 862	1	0	848 026
На 31 грудня 2023р.	-	163	933 494	1	0	933 658

Станом на 31 грудня 2024 р. у складі Основних засобів відображені вантажні напіввагони материнської компанії, які знаходяться на тимчасово окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій. Керівництво Групи визначило, що тимчасова втрата фізичного контролю над цими активами не вимагає припинення визнання основних засобів з огляду на той факт, що Групі дотепер належить юридичне право власності на ці активи та право користування. Керівництво Групи виконало тестування відповідних основних засобів на предмет зменшення корисності (знецінення) і визначило очікувану вартість відшкодування цих активів, внаслідок чого у 2022 році було відображено зменшення раніше визнаної переоцінки в Іншому сукупному доході та нарахування збитку від зменшення корисності (знецінення) в Інших витратах. Переоцінена вартість за вирахуванням зносу активів, які знаходяться на тимчасово окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій становить на 31.12.2024р 5 018 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2024 р. у складі Основних засобів відображені вантажні напіввагони дочірнього підприємства, які знаходяться на тимчасово окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій. Керівництво Групи визначило, що тимчасова втрата фізичного контролю над цими активами не вимагає припинення визнання основних засобів з огляду на той факт, що Групі дотепер належить юридичне право власності на ці активи та право користування. Керівництво Групи виконало тестування відповідних основних засобів на предмет зменшення корисності (знецінення) і визначило очікувану вартість відшкодування цих активів, внаслідок чого у 2022 році було відображено зменшення раніше визнаної переоцінки в Іншому сукупному доході та нарахування збитку від зменшення корисності (знецінення) в Інших витратах. Переоцінена вартість за вирахуванням зносу активів, які знаходяться на тимчасово окупованій території або в районах проведення воєнних (бойових) дій становить на 31.12.2024р 352 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2024 р. у складі Основних засобів відображені основні засоби дочірнього підприємства, які знаходяться на території Автономної республіки Крим та є активами з обмеженим використанням. Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить 146 210 тис. грн. Група визнала знецінення даних основних засобів у 2017 році в повному обсязі.

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 2024 рік провела аналіз справедливої 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.

Транспортні засоби, справедлива вартість яких розкрита, оцінені на Рівні 2 в ієрархії справедливої вартості. Для оцінки рухомого майна, що придатне для подальшого використання, застосований порівняльний підхід (метод аналогів продажу). Рухомий склад, що заблокований на окупованих територіях та територіях активних бойових дій, не переоцінюється.

Переоцінка проводиться щорічно починаючи з 2013 року. Дата останньої переоцінки - 30 листопада 2023р.

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, розподіляється наступним чином:

2024р	2023р
Собівартість	79 311 122 440
Адміністративні витрати	71 73
Інші операційні витрати	591 656
Разом:	79 973 123 169

10. Нематеріальні активи (рядок 1000)

Програмне забезпечення і ліцензії на програми	Разом
Первісна вартість	
На 1 січня 2023 р.	1 450 1 450
Надходження -	-
Вибуття -	-
На 31 грудня 2023 р.	1 450 1 450
Надходження -	-
Вибуття -	-
На 31 грудня 2024 р.	1 450 1 450

Амортизація та знецінення	
На 1 січня 2023 р.	(1 014)(1 014)
Амортизаційні відрахування за рік (41)	(41)
Вибуття -	-
На 31 грудня 2023 р.	(1 055)(1 055)
Амортизаційні відрахування за рік (35)	(35)
Вибуття -	-
На 31 грудня 2024 р.	(1 090)(1 090)

Чиста балансова вартість	
На 31 грудня 2024 р. 360	360
На 31 грудня 2023 р. 395	395

Станом на 31 грудня 2024 р. у складі Нематеріальних активів відображені активи дочірнього підприємства, які знаходяться на території Автономної республіки Крим та є активами з обмеженим використанням. 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 2024 та 2023, розподіляється наступним чином:

	2024р	2023р
Собівартість	25	25
Адміністративні витрати	10	16
Разом:	35	41

11. Довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040)

Склад довгострокової дебіторської заборгованості	2024 р	2023р
Довгострокова заборгованість за договорами фінансового лізингу	129 181	146 364
Заборгованість одного контрагента за реалізований літак з відстрочкою платежу		69 187 68 960
Гарантійний платіж за договором оренди	145	-
Разом:	198 513	215 324

Станом на 31 грудня 2024р довгострокова дебіторська заборгованість з первісною балансовою вартістю 4 тис. грн. (2023 р.: 4 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 4 тис. грн.(2023 р.: 4 тис. грн.).

?

12. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125)

Аналіз за термінами торгової дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2024р та на 31 грудня 2023р наведено нижче:

Разом на 31.12.2024р	не прострочена і не знецінена	прострочена але не знецінена
< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів > 180 днів
76 690 27 609 1 549 5 275	17 254 25 003	

Разом на 31.12.2023р	не прострочена і не знецінена	прострочена але не знецінена
< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів > 180 днів
33 702 28 038 2 025 1 453	841	1 345

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

Станом на 31 грудня 2024р торгова дебіторська заборгованість з первісною балансовою вартістю 120 028 тис. грн. (2023 р.: 83 286 тис. грн.) була

знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 69 525 тис. грн. (2023 р.: 77 622 тис. грн.).

Зміни у оціночному резерві під очікувані кредитні збитки наведені нижче:

	2024р	2023р
На 1 січня	77 622 70 902	
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(8 097)6 720	
На 31 грудня	69 525 77 622	

13. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)

Склад дебіторської заборгованості 2024р 2023р

Процентні доходи за банківськими депозитами	10 029 4788	
Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат	633	673
Процентні доходи на залишки грошових коштів на рахунках у банках	270	120
Разом дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів :	10 932 5 581	

Станом на 31 грудня 2024р дебіторська заборгованість за процентними доходами за банківськими депозитами номінальною вартістю 10 120 тис. грн.. (2023 р.: 4 787 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 98 тис. грн. (2023р.: 0 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2023р заборгованість лізингоодержувача ТОВ "Попаснянський вагоноремонтний завод" в сумі 7 тис. грн. в продовж 2024 року перекваліфікована до Іншої поточної дебіторської заборгованості.

Зміни в резерві очікуваних кредитних збитків дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2024р	2023р
На 1 січня	7	404
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	-	(376)
Перекласифікація резерву (до іншої поточної дебіторської заборгованості)	(7)	(21)
На 31 грудня	-	7

14. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)

Склад дебіторської заборгованості 2024р 2023р

Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців	32 815 27 780	
Розрахунки за претензіями	577	578
Гарантійний платіж за договором оренди	-	145
Разом інша поточна дебіторська заборгованість:	33 392 28 503	

Станом на 31 грудня 2024р інша поточна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 459 163 тис. грн. (2023 р.: 459 171 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 459 163 тис. грн. (2023 р.: 459 171 тис. грн.). Основна частина заборгованості заборгованість сублізингоодержувача 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:

2024р	2023р
На 1 січня	459 171 632 124
Списання безнадійних боргів	- (181 919)
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ по іншій дебіторській заборгованості	(15) 11 269
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	- (2 324)
Перекласифікація резерву (заборгованості з дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів)	7 21
На 31 грудня	459 163 459 171

?

15. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції (рядок 1165, 1160)

2024р	2023р
Кошти в банках	43 644 24 080
Короткострокові депозити (до 3 місяців)	180 000 325 000
Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки (3 807)-	
Разом:	219 837 349 080

Короткострокові депозити (до 3 місяців) складаються з депозитних рахунків до запитання відкритих в двох банках з рейтингом за шкалою Fitch CCC-. Депозитні ставки згідно договору складають 12% станом на 31.12.2024р., від 9% до 15% станом на 31.12.2023р.

Станом на 31 грудня 2024р обмежень щодо використання грошових коштів немає.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з первинним терміном розміщення не більше трьох місяців. Грошові кошти і їх еквіваленти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені.

Група визнала очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалентами класифікованими як короткострокові депозити, адже було визнано, що ефект від визнання таких збитків є суттєвим на звітну дату.

Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2024р у складі поточних фінансових інвестицій представлені короткострокові депозити терміном від трьох місяців (з урахуванням очікуваних кредитних збитків 2 621 тис. грн.) на суму 317 379 тис. грн. Депозитні ставки згідно договору складають від 12,5% до 12,9 % станом на 31.12.2024р.

16. Власний капітал (рядок 1495)

Станом на 31 грудня 2024 року затверджений, зареєстрований та повністю сплачений акціонерний капітал становив 13216010 шт. іменних простих акцій 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 2024 та 2023 років балансова вартість акціонерного капіталу Групи становила 1 321 601 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років структура володіння акціонерним капіталом материнської компанії Групи представлена наступним чином:

2024 рік	2023 рік
----------	----------

Кількість акцій	% власності	Кількість акцій	% власності
АТ "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 2023 рік.

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії				Неконтрольована частка				Разом	
		Зареєстрований капітал		Капітал у дооцінках		Резервний капітал		Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		Всього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
Скоригований залишок на початок року	4095	1 321 601		157 084		48 277 (37 376)		1 489 586	-	1 489 586	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-		-	-	32 901 32 901 -		32 901			
Інший сукупний дохід за звітний період: Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	1 538	-	-	1 538	-	1 538			
Розподіл прибутку:											
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	(156 330)	(156 330)	-	(156 330)			
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-			
Інші зміни в капіталі	4290	-	(22 631)	-	22 631	-	-	-			
Разом змін у капіталі	4235	-	(21 093)	-	(100 798)	(121 891)	-	(121 891)			
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	135 991	48 277 (138 174)	1 367 695	-	1 367 695				

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 2024 рік склала 12 356 тис. грн. (2023р.: 22 631 тис. грн.).

17. Виплачені і запропоновані дивіденди

2024р 2023р

Оголошені та виплачені протягом року дивіденди 31 256 156 330

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 (рядок 1610)

Сума прострочених зобов'язань з фінансової оренди станом на 31.12.2024 року становила 247 551 тис. грн. (2023р.: 247 551 тис. грн.). Погашення заборгованості перед лізингодавцем напряму залежить від сплати коштів сублізингоодержувачем. Прострочена заборгованість сублізингоодержувача станом на 31.12.2024 року становила 445 353 тис. грн. (2023р.: 445 353 тис. грн.).

Група звільнена від будь-яких зобов'язань (у тому числі щодо оплати лізингових платежів) до моменту отримання коштів за договором фінансового сублізингу; Група звільнена 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.

19. 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.

20. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)

Структура кредиторської заборгованості:

2024р 2023р

За придбані необоротні активи 8 991 8 991

Товари, роботи, послуги 4 660 12 166

Разом: 13 651 21 157

?

21. 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

АТ "Укрзалізниця" 47,6691 % звичайних акцій компанії Укртранслізинг (2023 р.: 47,6691 %).

Компанія ТОВ "Лемтранс" володіє 49,9584 % звичайних акцій компанії Укртранслізинг (2023 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	Покупки у пов'язаних сторін	Інші доходи (витрати)	Заборгованість	пов'язаних	сторін
	Заборгованість перед пов'язаними сторонами					
Акціонер зі значним впливом на Групу: ТОВ "Лемтранс"						
2024 рік	216 360	70 758 -	73 900 4 339			
2023 рік	105 855	130 044	-	19 657 10 506		
Акціонер зі значним впливом на Групу: АТ "Укрзалізниця"						
2024 рік	-	30 278 -	35	40		
2023 рік	-	23 005 135	346	1 164		
Акціонер - інші юридичні особи						
2024 рік	-	199 -	-	16		
2023 рік	1	199 -	-	16		
Компанії під спільним контролем бенефіціара						
2024 рік	13 591 3 151	17 114 162 905	30			
2023 рік	68 524 72 233 6 487	174 941	30			

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

2024р 2023р

Продаж пов'язаним сторонам	229 951	174 380
Надання у строкове платне користування (Оренда)	17 929 9 362	
Передача у фінансовий лізинг	- 54 495	
Надання послуг фінансового лізингу	13 591 14 818	
Продаж товарів	36 573 53	
Надання послуг транспортно-експедиційних послуг	161 858	95 652
Покупки у пов'язаних сторін	104 386	225 481
Придбання товарів	4 510 55 664	
Отримання послуг	97 105 152 457	
Відсотки отримані за депозитними операціями	2 771	17 360
Інші доходи (витрати)	17 114 6 622	
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу	17 114 6 487	
Отримано штрафів	- 135	

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 2024 р., Група зафіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін. Станом на 31 грудня 2024р дебіторська заборгованість номінальною вартістю 572 626 тис. грн. (2023 р.: 535 882 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 522 129 тис. грн. (2023 р.: 530 222 тис. грн.).

Зміни в резерві на знецінення дебіторської заборгованості наведені нижче:

2024р 2023р

На 1 січня	530 222	697 056
Списання безнадійних боргів	-	(181 919)
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(8 093)	15 085
На 31 грудня	522 129	530 222

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 - 4 (2023 рік - 3)

2024р 2023р

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

Фінансова оренда: Група виступає в якості орендодавця

Група має 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 Групою, 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.

2024р 2023р

Мінімальні платежі Дисконтована вартість платежів

(Примітки 11, 13, 14) Мінімальні платежі Дисконтована вартість платежів

(Примітки 11, 13, 14)

Протягом одного року 44 554 32 815 40 622 27 780

Понад одного року, але не більше п'яти років 145 445 121 916 161 168 130 026

Більше п'яти років 7 581 7 264 17 347 16 337

Разом мінімальні орендні платежі 197 580 161 995 219 137 174 143

За вирахуванням нарахованих фінансових доходів (35 585) x (44 994) x

Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів 161 995 x 174 143 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.

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 2024 та 2023 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.

?

23. 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 2024 р.	42,0390
Станом на 31 грудня 2023 р.	37,9824
Станом на 31 грудня 2022 р.	36,5686

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

	Долар США *	Долар США *
	2024р	2023р
Фінансові активи		
Грошові кошти	11 676 10 452	
Монетарна дебіторська заборгованість	162 629	174 816
Всього фінансових активів	174 305	185 268
Загальна чиста позиція	174 305	185 268

*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 обґрунтовано 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
2024 рік	+9%	
- 9%	15 687	
(15 687)		
2023 рік	+3%	
- 3%	5 558	
(5 558)		

Кредитний ризик

Група розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у в двох великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні (Примітка 15). Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів. Група здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами. Політика Групи полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку. Концентрації кредитного ризику по дебіторській заборгованості у окремого конкретного покупця у 2024 та 2023 роках не було. Середній термін погашення дебіторській заборгованості становить один місяць. На думку керівництва Групи, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах під знецінення відповідних активів. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Група, показана нижче за категоріями активів:

	31.12.2024	31.12.2023
Довгострокова дебіторська заборгованість (Примітка 11)	198 513	215 324
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (Примітка 12)	76 690	33 702
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів (Примітка 13)	10 932	5 581
Інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 14)	33 392	28 503
Гроші та їх еквіваленти (Примітка 15)	219 837	349 080
Поточні фінансові інвестиції (Примітка 15)	317 379	-
Разом:	856 743	632 190

Станом на 31 грудня 2024 року 35 % дебіторської заборгованості відноситься до одного клієнта Компанії (у 2023 році - 41 % до 1 клієнта). Грошові кошти Групи розміщуються переважно у великих банках, які розташовані в Україні і мають надійну репутацію. Станом на 31 грудня 2024 року 92% грошових коштів та їх еквівалентів були розміщені в одному банку (у 2023 році - 93% у одному банку). Аналіз кредитного ризику Групи за Іншою дебіторською заборгованістю та розподілом на Етапи без урахування впливу будь-якого забезпечення або інших умов наведено нижче:

Заборгованість	Етап 1 ОКЗ на 12міс	Етап 2 ОКЗ на весь строк	Етап 3 ОКЗ на весь строк	Усього на 31.12.2024
Процентні доходи за банківськими депозитами	10 127	-	10 127	

Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат	633	-	-	633
Процентні доходи на залишки грошових коштів на рахунках у банках	270	-	-	270
Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців	32 815	-	-	32 815
Розрахунки за претензіями	577	-	459 163	459 740
Усього валова балансова вартість	44 422	-	459 163	503 585
Резерв на покриття очікуваних кредитних збитків		(98)	-	(459 163) (459 261)
Балансова вартість на 31 грудня 2024 року	44 324	-	-	44 324

Заборгованість	Етап 1 ОКЗ на 12міс	Етап 2 ОКЗ на весь строк	Етап 3 ОКЗ на весь строк	Усього на 31.12.2023
Процентні доходи за банківськими депозитами	4 788	-	-	4 788
Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат	673	-	7	680
Процентні доходи на залишки грошових коштів на рахунках у банках	120	-	-	120
Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців	27 780	-	-	27 780
Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу	-	-	-	216 216
Розрахунки за претензіями	578	-	458 948	459 526
Гарантійний платіж за договором оренди	145	-	-	145
Усього валова балансова вартість	34 084	-	459 171	493 255
Резерв на покриття очікуваних кредитних збитків	-	-	(459 171)	(459 171)
Балансова вартість на 31 грудня 2023 року	34 084	-	-	34 084

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 31.12.2024р	За вимогою	менше 3 місяців	3 - 12 місяців	1 рік - 5 років	більше 5 років	Разом
Зобов'язання по оренді	247 551	-	-	-	-	247 551
Торгова та інша кредиторська заборгованість	8 991	4 562	98	-	-	13 651
Разом	256 542	4 562	98	-	-	261 202

Станом на 31.12.2023р	За вимогою	менше 3 місяців	3 - 12 місяців	1 рік - 5 років	більше 5 років	Разом
-----------------------	------------	-----------------	----------------	-----------------	----------------	-------

Зобов'язання по оренді	247 551	-	-	-	-	247 551	
Торгова та інша кредиторська заборгованість		8 991	11 948 218	-	-		21 157
Разом	256 542	11 948 218	-	-	268 708		

24. 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.

2024р 2023р

Процентні довгострокові фінансові зобов'язання (Примітки 18)	247 551	247 551	
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітки 20)	13 651	21 157	
За вирахуванням грошових коштів і поточних фінансових інвестицій (Примітки 15)	(537 216)	(349 080)	
Чиста заборгованість	(276 014)	(80 372)	
Власний капітал, що припадає на акціонерів материнської компанії	1 478 539	1 367 695	
Капітал і чиста заборгованість	1 202 525	1 287 323	
Коефіцієнт фінансового важеля	(23%)	(6%)	

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 закінчилися 31 грудня 2024 і 2023 рр., не змінювалися.

25. Події після дати балансу.

В період з 01.01.2025 р. і до дати затвердження фінансової звітності - 26.02.2025 р. не відбувались будь-які події, які потребують коригування фінансової звітності або додаткового розкриття інформації.

26. Умови, в яких працює Група

Група здійснює діяльність в Україні, економіка якої належить до країн, що розвиваються. Уряд України не припиняє спроб проводити комплексні структурні реформи, спрямовані на усунення існуючих дисбалансів у економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, покращення судової системи тощо та, в кінцевому підсумку, створення умов для економічного зростання в країні.

Повномасштабна війна, яка розпочалась в лютому 2022 року зі збройного вторгнення росії, продовжується на всій території України. Ці події призводять до значного руйнування інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. У 2023 році після найглибшого падіння на початку війни економіка України поступово почала відновлюватися і ВВП України зріс на 5%. У 2024 році економіка України продовжила демонструвати стійкість, незважаючи на значні виклики, спричинені війною. За даними Національного банку України (НБУ) та Центру економічної стратегії, ВВП України зріс на 3,6% завдяки підтримці міжнародних партнерів та високій адаптивності

бізнесу і населення. Відновленню економіки сприяли зовнішнє фінансування та державні видатки. У грудні 2024 року споживча інфляція в річному вимірі (р/р) приростом досягла 12%, що перевищило попередні прогнози. Основними чинниками інфляції стали зростання цін на енергоносії, зокрема через необхідність фінансування відновлення пошкодженої інфраструктури, а також скорочення пропозиції сільськогосподарської продукції через нижчі врожаї.

У 2024 році стабільна робота морського коридору підтримувала поживлення транспортної та металургійної галузей. Національний банк України (НБУ) ухвалив рішення зберегти облікову ставку на рівні 13,0% річних з 20 вересня 2024 року. 23 січня 2025 року НБУ підвищив облікову ставку до 14,5%. Нацбанк повідомляє, що для повернення інфляції до таргету 5% ймовірно потребуватиме подальших підвищень облікової ставки. Дохідність гривневих інструментів - як ОВДП, так і депозитів - залишається вищою в реальному вимірі, ніж прогнозована інфляція. Валютні інтервенції дозволяють НБУ підтримувати відносно стабільний обмінний курс: гривня знецінюється, але помірними темпами.

Спроможність НБУ забезпечувати стійкість валютного ринку і надалі є високою. Завдяки зовнішньому фінансуванню міжнародні резерви України в серпні перевищили 43,8 млрд дол. США. У грудні іноземна фінансова допомога Україні стала рекордною за весь час повномасштабної війни - \$9,3 млрд.

У першій половині 2024 року економіка України була стійкішою, ніж очікував МВФ, та надалі зростала. Водночас Фонд погіршив свій економічний прогноз на 2024-2025 роки, передусім через постійні атаки росії на українську енергетичну інфраструктуру та невизначеність щодо війни. Росіяни продовжують атакувати українську енергосистему, щоб спричинити якомога більші руйнування та тривалі відключення електроенергії. Втім, українські енергетики продовжують відновлювати всі пошкодження та розбудовувати захист важливих об'єктів. Завдяки цим зусиллям Україна увійшла у 2025 рік з мінімальними чи відсутніми відключеннями побутових та промислових споживачів. Ситуація дозволяє навіть комерційно експортувати електроенергію в окремі години: це сприяє балансуванню системи та створює додатковий заробіток для енергокомпаній.

Інфляційні ризики в умовах війни залишаються значними. Одним із них є фінансування суттєвого дефіциту державного бюджету. Ураховуючи необхідність підтримання обороноздатності, бюджетні видатки в цьому та наступному роках, ймовірно, будуть вищими, ніж очікувалося раніше. Запорукою фінансування цих витрат є не лише збереження значних обсягів зовнішньої допомоги, але й активніше використання внутрішніх джерел, зокрема за рахунок підвищення податків та нарощування запозичень на ринку ОВДП.

Ключовим ризиком для макрофінансової стабільності є повномасштабне вторгнення росії на територію суверенної України, що триває. Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться повномасштабна війна, від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами.

На дату випуску цієї фінансової звітності Група продовжує провадити свою операційну діяльність з врахуванням обмежень, що спричинені воєнним станом та введені на державному рівні. Керівництво вважає, що вживає належні заходи для підтримки стабільної діяльності Групи, необхідні за існуючих обставин, хоча подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Групи, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Групи. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок керівництва.

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

Ряд нових змін до стандартів вступає в силу для річних періодів, що починаються з 01 січня 2025 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:

" Зміни до МСБО 21: Відсутність можливості обміну. Зміни набудуть чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2025 року або пізніше. Дострокове застосування дозволяється, але має бути розкрито у звітності. При застосуванні змін підприємство не може перераховувати порівняльну інформацію;

" МСФЗ 18 "Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності". МСФЗ 18 та відповідні зміни до інших стандартів набудуть чинності для звітних періодів, що починаються 1 січня 2027 року або пізніше, однак дострокове застосування дозволяється за умови розкриття відповідної інформації. МСФЗ 18 застосовуватиметься ретроспективно;

" МСФЗ 19 "Дочірні підприємства без публічної підзвітності: Розкриття інформації". МСФЗ 19 набуде чинності для звітних періодів, що починаються 1 січня 2027 року або пізніше, з можливістю дострокового застосування.

Генеральний директор

Петро ТАТАРЕЦЬ

Головний бухгалтер

Марія ЩЕНКО