Титульний аркуш

26.04.2019
(дата реєстрації емітентом електронного документа)
№ УТЛ-292/04/19
(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Генеральний директор		Татарець Петро Васильович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт)
за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 30674235
4. Місцезнаходження: 01133, Україна, Печерський р-н, м. Київ, Є. Коновальця 32-Г, офіс 8
5. Міжміський код, телефон та факс: (044)284-23-04, (044)284-23-00
6. Адреса електронної пошти: office@utl.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 25.01.2019, Протокол Загальних Зборів акціонерів від 25.01.2019
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку	http://www.utl.com.ua	26.04.2019
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

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

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

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

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

відсутністю"
"Інформація про похідні цінні папери емітента не заповнювалась, у звязку з їх відсутністю"
"Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не заповнювалась, у звязку з їх відсутністю"
"Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"
"Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"
"Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"
"Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"
"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"
"Інформація про собівартість реалізованої продукції не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"
"Інформація про осіб, послугами яких користується емітент не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"
"Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами такого емітента, яка наявна в емітента не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"
"Інформація про будь-які договори та правочин, умовою чинності яких є незамінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"
"Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду не заповнювалась, у звязку із їх відсутністю"

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

647664

3. Дата проведення державної реєстрації

29.12.1999

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

1321601000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

47,6691

8. Середня кількість працівників (осіб)

31

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

64.91 - Фінансовий лізинг

52.2 - Інша допоміжна діяльність у фері транспорту

77.35 - Надання в оренду повітряних транспортних засобів

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Відділення №17, ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК

2) МФО банку

334851

3) Поточний рахунок

2600523001

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

Відділення №17, ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК

5) МФО банку

334851

6) Поточний рахунок

2600523001

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРЧЕНСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31929136

4) Місцезнаходження

01021, м.Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 5

5) Опис
ПрАТ "Укртранслізинг" - 100 % засновник

1) Найменування
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКА ТРАНСПОРТНО-ОПЕРАТОРСЬКА КОМПАНІЯ"
2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
32515792
4) Місцезнаходження
01133, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 32-Г, офіс 8
5) Опис
ПрАТ "Укртранслізинг" - 99,9584 % засновник

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів
Протягом 2018 року зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів на ПрАТ "Укртранслізинг" не здійснювались.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента
Середня кількість працівників (середньооблікова кількість штатних працівників, середня кількість зовнішніх сумісників та працюючих за цивільно-правовими договорами) дорівнює 31 особі. Середня кількість штатних працівників дорівнює 14 осіб, середня кількість працівників в еквіваленті повної зайнятості - 13 осіб. Витрати на оплату праці у 2018 рік складають 10 730 тис. грн., у 2017 році - 9 106 тис. грн. Збільшення витрат на оплату праці у 2018 році у порівнянні з 2017 роком становить 1 624 тис. грн.
Група активно приймає участь у розвитку та навчанні персоналу шляхом цільового фінансування підвищення їх кваліфікації.

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

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного

періоду, умови та результати цих пропозицій
Будь-які пропозиції щодо реорганізації не надходили.

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

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік
Основними видами послуг, які надає емітент, є надання послуг фінансового лізингу та надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування. Емітент надає послуги з організації перевезень та інші аналогічні послуги для клієнтів, використовуючи власні (орендовані) вантажні вагони або парк ПАТ "Укрзалізниця".
У 2018 році послуги надавалися виключно на митній території України.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2018р
Транспортне - експедиторське обслуговування	
Дохід від операційної оренди	
Фінансовий лізинг	
Інші види	
Разом виручка у Звіті про фінансові результати	237 350

Перспективність надання транспортно-експедиторського обслуговування обумовлене високою потребою ринку залізничних перевезень та дефіцитом наявних вантажних вагонів. Послуги з надання транспортно-експедиторського обслуговування не мають значну залежність від сезонних змін.
Данні стосовно клієнтів емітента є комерційною таємницею, що прямо зазначено у договорах.
Геополітичний фактор позначився на діяльності залізничних перевізників. Анексія Криму, втрата контролю над деякими територіями Донбасу і проведення операції об'єднаних сил обмежили можливості пересування по залізниці, а також призвели до втрат локомотивного і вагонного парків. Тому основні ризики в діяльності емітента пов'язані з економічним та політичним становищем в Україні та детально зазначені у Примітках до індивідуальної фінансової звітності.

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

Основним придбанням емітента упродовж останніх п'яти років є 550 нових напіввагонів. Відчуження активів за останні п'ять років не відбувалося. У 2019 році планує збільшення власного парку напіввагонів ще на 200 одиниць за рахунок власних коштів. Умови придбання та їх вартість визначаються емітентом на основі вивчення ринку шляхом аналізу наданих потенційними контрагентами комерційних пропозицій.

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

Балансова вартість основних засобі емітента дорівнює 477 968 тис. грн. У переважній більшості складаються з транспортних засобів, а саме - вантажних вагонів. Вантажні вагони використовуються емітентом для надання транспортно-експедиторських послуг на території України.

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

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

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

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

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

Станом на 31.12.2018р. емітент не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

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

Упродовж 2019 року діяльність Групи буде сконцентрована на наступних основних напрямках:

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

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

" постійний пошук можливості передислокації заблокованих в зоні проведення АТО вагонів-зерновозів на ВРЗ, з метою проведення капітально-відновлювальних ремонтів з продовженням терміну служби на 6 років;

" супроводження існуючих договорів фінансового сублізингу та лізингу техніки;

" за умови наявності цікавих, прибуткових та вигідних пропозицій, реалізація проектів по фінансовому лізингу, з метою збільшення портфелю та присутності на ринку;
" побудова довгострокових партнерських відносин з фінансовими інститутами, страховими компаніями, виробниками і постачальниками обладнання, транспорту і техніки, затребуваних ринком.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік
Емітент не проводить жодні дослідження та розробки.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі
Аналіз та опис результатів господарської діяльності розкрито у Примітках до індивідуальної фінансової звітності емітента.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	11 акціонерів	Акціонери згідно реєстру
Наглядова рада	5 учасників	Згідно статуту
Генеральний директор	Одноособовий	Згідно статуту
Ревізійна комісія	2 учасники	Згідно статуту

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада
Голова Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Марковцев Юрій Юрійович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
АЕ 513732
4) Рік народження
1966
5) Освіта
Київський інститут народного господарства ім. Д.С. Коротченка, 1987 року закінчення, спеціальність "Планування промисловості", кваліфікація економіст
6) Стаж роботи (років)
31
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ДП "УДЦТС "Ліски", 01069755, В.о. директора
8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
03.11.2016, обрано до моменту переобрання
9) Опис
Протягом 2018 року Марковцеву Ю.Ю. щомісяця виплачувалась винагорода у розмір 5 (п'ять) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Пікуза Олександр Олександрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

МЕ 887399

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Вища. Національна академія внутрішніх справ України, Тернопільська академія народного господарства

6) Стаж роботи (років)

22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Українська рудно-металургійна компанія", 34691164, Заступник директора з корпоративних питань

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.12.2016, обрано до моменту переобрання

9) Опис

Протягом 2018 року Пікузі О.О. щомісяця виплачувалась винагорода у розмір 4 (чотири) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Діденко Вячеслав Анатолійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

МК 291892

4) Рік народження

1971

5) Освіта

Вища. Національний юридичний університет імені Ярослава Мудрого.

6) Стаж роботи (років)

18

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Інститут стратегічних досліджень", 35085899, Заступник директора з правових питань

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

03.10.2016, обрано на 3 роки

9) Опис

Протягом 2018 року Діденку В.А. щомісяця виплачувалась винагорода у розмір 4 (чотири) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Богдан Дмитро Леонідович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
МЕ 218464
4) Рік народження
1987
5) Освіта
Національний університет "Києво-Могилянська академія", 2010 рік, спеціальність "Фінанси", кваліфікація - магістр
6) Стаж роботи (років)
10
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ДТРЗ", 00659101, Член ревізійної комісії.
8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
19.02.2018, обрано до моменту переобрання
9) Опис
Протягом 2018 року Богдану Д.Л. щомісяця виплачувалась винагорода у розмір 4 (чотири) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада
Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Павлишинець Юрій Вікторович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
СО 396297
4) Рік народження
1984
5) Освіта
Приватний вищий навчальний заклад "Київський міжнародний університет", 2007 рік, спеціальність "Міжнародне право", кваліфікація - юрист-міжнародник, референт-перекладач англійської мови
6) Стаж роботи (років)
19
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Укрзалізниця", 40075815, Директор Департаменту корпоративного управління";

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
19.10.2017, обрано до моменту переобрання
9) Опис
Протягом 2018 року Павлишинцю Ю.В. щомісяця виплачувалась винагорода у розмір 4 (чотири) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Станом на 31.12.2018 року дана особа не входила до складу Членів Наглядової Ради.

1) Посада
Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мумренко Анатолій Петрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

СН 818682

4) Рік народження

1960

5) Освіта

Ленінградський ордена Леніна інститут інженерів залізничного транспорту, 1982 рік, спеціальність "Експлуатація залізниць", кваліфікація - інженер шляхів сполучення

6) Стаж роботи (років)

34

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Укрзалізниця", 40075815, Директор Департаменту комерційної роботи

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

22.09.2017, обрано до моменту переобрання

9) Опис

Протягом 2018 року Мумренку А.П. щомісяця виплачувалась винагорода у розмір 4 (чотири) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Станом на 31.12.2018 року дана особа не входила до складу Членів Наглядової Ради.

1) Посада

Голова ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Леорда Андрій Аркадійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

КР 822938

4) Рік народження

1987

5) Освіта

Чернівецький торговельно-економічний інститут КНТЕУ, кваліфікація - магістр економіки; Чернівецький національний університет ім.Ю.Федьковича, кваліфікація - магістр державної служби

6) Стаж роботи (років)

12

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Укрзалізниця", 40075815, Менеджер з технічного аудиту відділу технічного аудиту, попереднього контролю та моніторингу Департаменту внутрішнього аудиту та контролю

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.05.2017, обрано до моменту переобрання

9) Опис

Протягом 2018 року Леорді А.А. щомісяця виплачувалась винагорода у розмір 3 (три) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Катрич Сергій Андрійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

АК 989735
4) Рік народження
1974
5) Освіта
Київський державний економічний університет, 1996 р., спеціальність "Економіка підприємства", кваліфікація економіста
6) Стаж роботи (років)
17
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Лемтранс", 30600592, Заступник фінансового директора з фінансового контролю
8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
20.04.2017, обрано на 3 роки
9) Опис
Протягом 2018 року Катричу С.А.щомісяця виплачувалась винагорода у розмір 2 (дві) мінімальні заробітні плати, встановлених законодавством на дату здійснення виплати.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада
Генеральний директор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Татарець Петро Васильович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
АЕ 075272
4) Рік народження
1977
5) Освіта
Київський національний економічний университет, економіка підприємства
6) Стаж роботи (років)
22
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Метінвест Холдинг", 34093721, Начальник відділу контролінгу управління обліку, контролю та звітності структурного підрозділу м.Кривий Ріг Гірничорудного дивізіону.
8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
13.04.2011, обрано безстроково
9) Опис
Протягом 2018 року Татарцю П.В. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі передбаченому контрактом.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада
Головний бухгалтер
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Іщенко Марія Володимирівна
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
ЕА 684822
4) Рік народження
1975
5) Освіта
Кіровоградський інститут сільськогосподарського машинобудування, спеціальність "облік та аудит"
6) Стаж роботи (років)

20
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Укртранслізинг", 30674235, Заступник головного бухгалтера
8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
01.06.2011, обрано безстроково
9) Опис
Протягом 2018 року І.М. щомісяця виплачувалась винагорода у розмірі передбаченому штатним розписом.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада
Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Єрьомін Вячеслав Володимирович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
ВА 757537
4) Рік народження
1973
5) Освіта
Харківська державна академія залізничного транспорту, 1995, спеціальність "Організація перевезень та управління на залізничному транспорті", кваліфікація - інженер по організації перевезень та управлінню на залізничному транспорті
6) Стаж роботи (років)
23
7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Укрзалізниця", 40075815, Директор регіональної філії "Одеська залізниця"
8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
16.11.2018, обрано на 3 роки
9) Опис
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	**Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника**	**Місцезнаходження**	**Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)**
ТОВ "Лемтранс"	30600592	03150, Україна, м.Київ, вул. АНТОНОВИЧА, будинок 46-46А	49,958414
ПАТ "Укрзалізниця"	40075815	03680, Україна, м.Київ, вул.Тверська, буд.5	47,669122
Корпорація "МПС"	31577638	03150, Україна, м.Київ, вул. АНТОНОВИЧА, будинок 46-46А	2,326655
ТОВ "ФМС Груп"	31452386	03035, Україна, м.Київ, вул. Стадіонна, б.5	0,045399
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			**Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або**

	учаснику (від загальної кількості)
Адамчук Ольга Дмитрівна	0,000075
Горовий Володимир Олексійович	0,000015
Кіяшко Антон Олександрович	0,000075
Мартинюк Олена Михайлівна	0,000075
Науменко Петро Петрович	0,000075
Скорік Юлія Борисівна	0,000015
Юраков Олександр Дмитрович	0,000075
Усього	100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Емітент має бізнес-план на 2019 рік, згідно якого діяльність буде сконцентрована на наступних основних напрямках:

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

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

· постійний пошук можливості передислокації заблокованих в зоні проведення АТО вагонів-зерновозів на ВРЗ, з метою проведення капітально-відновлювальних ремонтів з продовженням терміну служби на 6 років;

· супроводження існуючих договорів фінансового сублізингу та лізингу техніки;

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

· побудова довгострокових партнерських відносин з фінансовими інститутами, страховими компаніями, виробниками і постачальниками обладнання, транспорту і техніки, затребуваних ринком.

2. Інформація про розвиток емітента

Емітент активно розвивається та збільшує свою присутність на ринку залізничних перевезень шляхом збільшення власного парку напіввагонів. Впродовж 2018 року, Компанією придбано 200 нових напіввагонів та наразі ними успішно надається транспортно-експедиторське обслуговування. У планах Компанії на 2019 рік є подальше збільшення власного парку напіввагонів, чим самим збільшити показники чистого прибутку Групи.

Впродовж 2018 року лізинговий портфель емітента збільшився на 1000 одиниць вагонів.

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

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

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі

політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування
н/д

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

4. Звіт про корпоративне управління:
1) посилання на:
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
ПрАТ "Укртранслізинг" не приймався та не затверджувався кодекс корпоративного управління.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
н/д

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

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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	**чергові**	**позачергові**
	X	
Дата проведення	11.04.2018	
Кворум зборів	99,95	
Опис	Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Про обрання лічильної комісії. 2. Про обрання секретаря Загальних зборів Товариства. 3. Про затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів. 4. Про затвердження регламенту роботу Загальних зборів. 5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Виконавчого органу Товариства за 2017 рік та визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2018 рік. 6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік. 7. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік. 8. Про затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік. 9. Про розподіл прибутку і покриття збитків Товариства за 2017 рік. 10. Про внесення змін до Статуту Товариства.	

	11. Про внесення змін до пооложення про Загальні збори Товариства, Наглядову раду Товариства, Ревізійну комісію Товариства. 12. Про здійснення персональних повідомлень акціонерів про підсумки голосування та прийняті Загальними зборами Товариства рішення. Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було.

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

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

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

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

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

		Так	Ні
Підняттям карток			X
Бюлетенями (таємне голосування)		X	
Підняттям рук			X
Інше (зазначити)	-		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X

Інше (зазначити)	-

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	-	
Інше (зазначити)	Позачергові збори у 2018 році не проводились	

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)**?**

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	5
членів наглядової ради - представників акціонерів	5
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)**?**

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)		

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	**Посада**	**Незалежний член**	
		Так	**Ні**
Марковцев Юрій	Член наглядової ради		X

Юрійович			
Опис:			
Пікуза Олександр Олександрович	Член наглядової ради		X
Опис:			
Діденко Вячеслав Анатолійович	Член наглядової ради		X
Опис:			
Богдан Дмитро Леонідович	Член наглядової ради		X
Опис:			
Мумренко Анатолій Петрович	Член наглядової ради		X
Опис:			

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)		X

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

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

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X

Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій			X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства			X
Члени наглядової ради не отримують винагороди			X
Інше (запишіть)	Голова Наглядової ради отримує щомісячну винагороду у розмірі 5 (п'яти) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати. Члени Наглядової ради отримують щомісячну винагороду у розмірі 4 (чотирьох) мінімальних заробітних плат, встановлених законодавством на дату здійснення виплати.		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Генеральний директор	Генеральний директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства.
Опис	Права та обов'язки Генерального директора Товариства визначаються чинним законодавством України, Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства

Примітки

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 2 **осіб.**

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

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні

Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	-	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній	Документи надаються для ознайомлення безпосеред	Копії документів надаються на запит	Інформація розміщується на власній інтернет-с

		інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	ньо в акціонерному товаристві	акціонера	торінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного

товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити)	-	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	-	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Лемтранс"	30600592	49,95
2	Акціонерне товариство "Українська залізниця"	40075815	47,66

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
13 216 010	22	-	01.01.2013

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Передбачені статутом та законами України.

9) повноваження посадових осіб емітента

Передбачені статутом та законами України.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Згідно до вимог Закону України від 23.02.2006 р. № 3840-IV "Про цінні папери та фондовий ринок", від аудиторів вимагається перевірити та висловити думку відносно деяких розділів Звіту про корпоративне управління.

У розділі Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів звіту незалежного аудитора зазначено :

"Під час ознайомлення та перевірки даних, що наведені у Звіті про корпоративне управління, ми дійшли висновку, що Звіт про корпоративне управління містить інформацію, розкриття якої вимагається Ст. 401 ЗУ 3840- IV."

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Лемтранс"	30600592	03150, Україна, м.Київ, вул. Антоновича, буд. 46-46А	6 602 509	49,95	6 602 509	0
Акціонерне товариство "Українська залізниця"	40075815	03680, Україна, м.Київ, вул. Тверська, б.5	6 299 956	47,66	6 299 956	0

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
			Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього	12 902 465	97,61	12 902 465	0

X. Структура капіталу

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

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.05.2010	171/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000066906	Акція проста документарна іменна	Бездокументарні іменні	100	13 216 010	1 321 601 000	100
Опис	За 2018 рік торгівля цінними паперами на внутрішніх ринках не здійснювалась; За 2018 рік торгівля цінними паперами на зовнішніх ринках не здійснювалась; Протягом 2018 року Товариство не подавало заяв для допуску на біржі, починаючи з яких цінні папери будуть уключені до лістингу та торгуватись. Протягом 2018 року додаткова емісія не відбувалась. Спосіб розміщення: Бездокументарна форма.								

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
11.05.2010	171/1/10	UA4000066906	13 216 010	100	13 215 988	22	0
Опис:							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	617 345	680 565	0	0	617 345	680 565
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	292	254	0	0	292	254
транспортні засоби	588 834	652 101	0	0	588 834	652 101
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	28 219	28 210	0	0	28 219	28 210
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	617 345	680 565	0	0	617 345	680 565
Опис	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. Первісна вартість основних засобів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2018 р. складає 2150212 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2018 р. складає 680586 тис. грн. Нарахована амортизація основних засобів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2018р. складає 1469626 тис. грн. Ступінь використання основних засобів становить 100%. Станом на 31.12.2018 року наявні основні засоби які знаходяться в зоні проведення антитерористичної операції та на території Автономної республіки Крим та є активами з обмеженим використанням. Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить 200415 тис. грн. Група визнала знецінення даних активів в повному обсязі.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	1 270 469	1 113 985
Статутний капітал (тис.грн)	1 321 601	1 321 601
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	1 321 601	1 321 601
Опис	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 31.12.2018 р. нижче розміру статутного капіталу на 51 132 тис. грн. В ході аналізу показників фінансової звітності	

	Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2017 р. нижче розміру статутного капіталу на 207 616 тис. грн., що не відповідає вимогам діючого законодавства.
Висновок	Відповідно до п.3 ст 155 Цивільного кодексу України: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації." Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал нижче розміру чистих активів. Якщо у наступному періоді вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство буде зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов’язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов’язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	588 373	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	588 373	X	X
Опис	У Товариства не має зобов'язань за облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, за векселями, іншими цінними паперами (у тому числі похідними), фінансовими інвестиціями в корпоративні права та фінансової допомоги на зворотній основі . Інші зобов'язання станом на 31.12.2018 р. складають 587 334 тис. грн., у т.ч.: Відстрочені податкові зобов'язання -18 474 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 513 920 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 47 951 тис. грн.;			

	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 5 929 тис.грн.; Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з праці - 102 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за авансами - 958 тис. грн. Поточні забезпечення станом на 31.12.2018 р. складають 1 039 тис. грн.

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"	**за ЄДРПОУ**	30674235
Територія	м.Київ, Печерський р-н	**за КОАТУУ**	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	**за КОПФГ**	230
Вид економічної діяльності	Фінансовий лізинг	**за КВЕД**	64.91

Середня кількість працівників: 31
Адреса, телефон: 01133 м. Київ, Є. Коновальця 32-Г, офіс 8, (044)284-23-04
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 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	9	253
первісна вартість	1001	48	298
накопичена амортизація	1002	(39)	(45)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	268 670	477 968
первісна вартість	1011	386 289	625 892
знос	1012	(117 619)	(147 924)
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	857 137	851 878
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	88 712	768 627
Відстрочені податкові активи	1045	144 627	113 178
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	1 359 155	2 211 904
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	353	3 079
Виробничі запаси	1101	346	3 057
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	7	22
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	14 245	42 995
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5 092	6 412
з бюджетом	1135	5 544	3 944
у тому числі з податку на прибуток	1136	507	0
з нарахованих доходів	1140	1 122	6 806
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	227 464	93 333
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	137 501	100 796
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	1 665	182
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов’язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	392 986	257 547
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 752 141	2 469 451

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	51 243	46 601
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	10 910	10 910
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-319 078	-150 740
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	1 064 676	1 228 372
II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов’язання	1500	0	0
Пенсійні зобов’язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов’язання	1515	5 936	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	5 936	0
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	662 966	513 920
товари, роботи, послуги	1615	9 068	721 167
розрахунками з бюджетом	1620	0	4 090
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	4 090
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	28	85
одержаними авансами	1635	8 461	958
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 006	859
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	681 529	1 241 079
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	1 752 141	2 469 451

Примітки: н/д

Керівник Татарець Петро Васильович

Головний бухгалтер Іщенко Марія Володимирівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"	**за ЄДРПОУ**	30674235

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2
І. 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	237 350	186 085
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(78 270)	(157 385)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	159 080	28 700
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	45 906	23 774
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	44 864	22 685
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	(11 591)	(12 136)
Витрати на збут	2150	(0)	(15)
Інші операційні витрати	2180	(1 863)	(383 546)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	15 364
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	191 532	0
збиток	2195	(0)	(343 223)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	12 832	8 320
Інші доходи	2240	42 868	61 246
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(636)	(4 406)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(46 903)	(286 864)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	199 693	0
збиток	2295	(0)	(564 927)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-35 997	97 658
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	163 696	0
збиток	2355	(0)	(467 269)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	-4 152
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	-4 152
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(-747)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	-3 405
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	163 696	-470 674

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 504	2 784
Витрати на оплату праці	2505	10 730	9 106
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 496	1 034
Амортизація	2515	32 370	39 800
Інші операційні витрати	2520	44 245	621 340
Разом	2550	90 345	674 064

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	12,386190	-35,356280
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	12,386190	-35,356280
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: н/д

Керівник Татарець Петро Васильович

Головний бухгалтер Іщенко Марія Володимирівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"	**за ЄДРПОУ**	30674235

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
І. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	666 171	522 554
Повернення податків і зборів	3005	25 006	20 451
у тому числі податку на додану вартість	3006	25 006	20 451
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	537	311
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	388	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(442 915)	(378 626)
Праці	3105	(8 633)	(7 270)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 579)	(2 881)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(539)	(3 204)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(2 961)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(266)	(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	(993)	(432)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	235 443	150 903
ІІ. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	12 240	6 893
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(261 841)	(154)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-249 601	6 739
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	(21 782)	(32 334)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(16 757)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(784)	(4 600)
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	-22 566	-53 691
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-36 724	103 951
Залишок коштів на початок року	3405	137 501	33 537
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	19	13
Залишок коштів на кінець року	3415	100 796	137 501

Примітки: н/д

Керівник Татарець Петро Васильович

Головний бухгалтер Іщенко Марія Володимирівна

	КОДИ
Дата	01.01.2019
за ЄДРПОУ	30674235

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 321 601	51 243	0	10 910	-319 078	0	0	1 064 676
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	51 243	0	10 910	-319 078	0	0	1 064 676
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	163 696	0	0	163 696
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-4 642	0	0	4 642	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-4 642	0	0	4 642	0	0	0
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	0	0	0	0
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-4 642	0	0	168 338	0	0	163 696
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	46 601	0	10 910	-150 740	0	0	1 228 372

Примітки: н/д

Керівник Татарець Петро Васильович

Головний бухгалтер Іщенко Марія Володимирівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"	**за ЄДРПОУ**	30674235
Територія	м.Київ, Печерський р-н	**за КОАТУУ**	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	**за КОПФГ**	230
Вид економічної діяльності	Фінансовий лізинг	**за КВЕД**	64.91

Середня кількість працівників: 31
Адреса, телефон: 01133 м. Київ, Є. Коновальця 32-Г, офіс 8, (044)284-23-04
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	v

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 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	27	471
первісна вартість	1001	1 103	1 340
накопичена амортизація	1002	(1 076)	(869)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5	21
Основні засоби	1010	617 345	680 565
первісна вартість	1011	2 224 793	2 127 592
знос	1012	(1 607 448)	(1 447 027)
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	39	17
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	88 712	768 627
Відстрочені податкові активи	1045	145 161	114 129
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	0	0
Усього за розділом I	1095	851 289	1 563 830
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	533	3 059
Виробничі запаси	1101	526	3 019
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	7	40
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	150 459	62 360
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5 514	6 526
з бюджетом	1135	12 960	12 128
у тому числі з податку на прибуток	1136	6 451	5 944
з нарахованих доходів	1140	1 172	6 811
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	687 858	93 510
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	147 991	108 970
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	4 050	1 617
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	33	31
Усього за розділом II	1195	1 010 570	295 012
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 861 859	1 858 842

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	258 450	171 518
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	27 291	27 291
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-493 777	-250 365
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	420	424
Усього за розділом I	1495	1 113 985	1 270 469
II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов’язання	1500	40 923	18 474
Пенсійні зобов’язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов’язання	1515	5 936	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	46 859	18 474
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	662 966	513 920
товари, роботи, послуги	1615	26 319	47 951
розрахунками з бюджетом	1620	1 841	5 929
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 839	5 861
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	122	102
одержаними авансами	1635	8 461	958
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 280	1 039
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов’язання	1690	26	0
Усього за розділом III	1695	701 015	569 899
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	1 861 859	1 858 842

Примітки: н/д

Керівник Татарець Петро Васильович

Головний бухгалтер Іщенко Марія Володимирівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"	**за ЄДРПОУ**	30674235

Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2-к
І. 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	342 855	287 112
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(168 660)	(263 976)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	174 195	23 136
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	50 184	24 530
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	(16 420)	(19 872)
Витрати на збут	2150	(0)	(15)
Інші операційні витрати	2180	(7 432)	(21 090)
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	200 527	6 689
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	13 759	31 373
Інші доходи	2240	10 441	1 697
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(636)	(4 406)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(29 006)	(455 776)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	195 085	0
збиток	2295	(0)	(420 423)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-38 600	70 529
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	156 485	0
збиток	2355	(0)	(349 894)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	-134 867
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	-134 867
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(-18 628)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	-116 239
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	156 485	-466 133
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	156 481	-349 892
неконтрольованій частці	2475	4	-2
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	156 481	-466 117
неконтрольованій частці	2485	4	-16

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 505	2 790
Витрати на оплату праці	2505	13 123	14 675
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 930	1 558
Амортизація	2515	86 510	109 190
Інші операційні витрати	2520	71 541	689 740
Разом	2550	174 609	817 953

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	11,840560	-26,475010
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	11,840560	-26,475010
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: н/д

Керівник Татарець Петро Васильович

Головний бухгалтер Іщенко Марія Володимирівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"	**за ЄДРПОУ**	30674235

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
І. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	910 183	680 826
Повернення податків і зборів	3005	25 006	20 451
у тому числі податку на додану вартість	3006	24 924	20 451
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	537	311
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	388	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(958 655)	(515 312)
Праці	3105	(10 706)	(11 709)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 586)	(4 524)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(60 303)	(19 443)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(25 487)	(13 587)
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	(1 121)	(537)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-99 257	150 063
ІІ. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	62
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	12 340	7 244
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(290 076)	(154)
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	(75 461)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-353 197	7 152
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	436 239	130
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(21 782)	(32 334)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(16 757)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(784)	(4 600)
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	(100)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	413 573	-53 561
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-38 881	103 654
Залишок коштів на початок року	3405	147 991	43 935
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-140	402
Залишок коштів на кінець року	3415	108 970	147 991

Примітки: н/д

Керівник Татарець Петро Васильович

Головний бухгалтер Іщенко Марія Володимирівна

	КОДИ
Дата	01.01.2019
за ЄДРПОУ	30674235

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

Консолідований звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4-к

Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	1 321 601	258 450	0	27 291	-493 777	0	0	1 113 565	420	1 113 985
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1 321 601	258 450	0	27 291	-493 777	0	0	1 113 565	420	1 113 985
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	156 481	0	0	156 481	4	156 485
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-86 931	0	0	86 931	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-86 931	0	0	86 931	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	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	-1	0	0	0	0	0	-1	0	-1
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-86 932	0	0	243 412	0	0	156 480	4	156 484
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	171 518	0	27 291	-250 365	0	0	1 270 045	424	1 270 469

Примітки: н/д

Керівник Татарець Петро Васильович

Головний бухгалтер Іщенко Марія Володимирівна

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

Примітки до консолідованої фінансової звітності за 2018 рік

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, % 2018 р.	Частка участі, % 2017 р.
ТОВ "Українська транспортно-операторська компанія"	99,96	99,96
ТОВ "Українська перевізна компанія"	99,96	99,96
ТОВ "Керченський стрілочний завод"	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 2018р. був затверджений Керівництвом 20 березня 2019р.

Основним кінцевим бенефіціарним власником Групи є Ахметов Рінат Леонідович.

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

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність Групи підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).
Ця консолідована фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за справедливою вартістю.
Консолідована фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (грн000), крім випадків, де вказано інше.

2.2 Основа консолідації

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Групи та її дочірніх компаній за станом на 31 грудня 2018р.
Дочірні компанії повністю консолідуються Групою з дати придбання, що представляє собою дату отримання Групою контролю над дочірньою компанією, і продовжують консолідуватися до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірніх компаній підготовлена за той самий звітний період, що й звітність материнської компанії на основі послідовного застосування облікової політики для всіх компаній Групи. Усі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані доходи і витрати, що виникають в результаті здійснення операцій усередині Групи, та дивіденди повністю виключені.

2.3 Істотні положення облікової політики

Нижче описані істотні положення облікової політики, використані Групою при підготовці консолідованої фінансової звітності:
Протягом 2018 року Група почала застосовувати стандарт МСФЗ (IFRS) 9 з дати набуття чинності і не перераховувала порівняльну інформацію.
Група не зазнала значного впливу на свій бухгалтерський баланс і власний капітал при застосуванні вимог до класифікації і оцінки МСФЗ (IFRS) 9. Група продовжує оцінювати за справедливою вартістю усі фінансові активи, що оцінювались за справедливою вартістю.
Позики, а також торговельна дебіторська заборгованість утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків, вони приведуть до виникнення грошових потоків, що є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків. Група проаналізувала характеристики передбачених договором грошових потоків по цих інструментах і дійшла висновку, що вони відповідають критеріям для оцінки за амортизованою вартістю згідно з МСФЗ (IFRS) 9. Отже, рекласифікувати ці інструменти не вимагається.
МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Група відображала по усіх боргових цінних паперах, позиках і торговельній дебіторській заборгованості очікувані кредитні збитки за весь термін.
Окрім коригувань, описаних вище, при першому застосуванні МСФЗ (IFRS) 9 скориговані й інші статті фінансової звітності, наприклад, відкладені податки, активи, призначені для продажу, і пов'язані з ними зобов'язання. В цілому, Група не зазнала значного впливу нових вимог на свій звіт про фінансове стан і власний капітал, за винятком застосування вимог до знецінення в МСФЗ (IFRS) 9.
Група вперше застосувала МСФЗ 15 та достроково застосувала МСФЗ 16, а також були вперше застосовані деякі інші поправки до стандартів та роз'яснення, які не здійснили суттєвого впливу на консолідовану фінансову звітність Групи.

2.3.1 Об'єднання бізнесу та гудвіл

Об'єднання бізнесу обліковуються з використанням методу придбання. Вартість придбання оцінюється як сума виплаченої винагороди, оціненої за справедливою вартістю на дату придбання, і неконтрольованої частки участі в компанії, що купується. Для кожної операції з об'єднання бізнесу Група оцінює неконтрольовану частку участі в компанії, що купується або за справедливою вартістю, або за пропорційною часткою в ідентифікованих чистих активах компанії, що купується. Витрати, понесені у зв'язку з придбанням, включаються до складу адміністративних витрат. Якщо Група придбаває бізнес, вона відповідним чином класифікує придбані фінансові активи та прийняті зобов'язання залежно від умов договору, економічної ситуації та відповідних умов на дату придбання. Сюди відноситься аналіз на предмет необхідності виділення придбаною компанією вбудованих в основні договори похідних інструментів.
Гудвіл спочатку оцінюється за первісною вартістю, яка визначається як перевищення суми виплаченої винагороди і визнаною неконтрольованої частки участі над сумою чистих ідентифікованих активів, придбаних Групою і прийнятих нею зобов'язань. Якщо дана винагорода менше справедливої вартості чистих активів придбаної дочірньої компанії, різниця визнається у складі прибутку чи збитку.
Згодом гудвіл оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення. Для цілей перевірки гудвілу , придбаного при об'єднанні бізнесу, на предмет знецінення, гудвіл, починаючи з дати придбання Групою компанії, розподіляється на кожне з підрозділів Групи, які генерують грошові потоки, які, як передбачається, отримають вигоду від об'єднання бізнесу, незалежно від того, відносяться чи ні інші активи або зобов'язання компанії, що купується до зазначених підрозділах.

2.3.2 Перерахунок іноземної валюти

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

Операції та залишки

Операції в іноземній валюті спочатку враховуються компаніями Групи в їх функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.
Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за спот-курсом функціональної валюти, що діє на звітну дату.
Всі курсові різниці включаються до звіту про фінансові результати.

2.3.3 Визнання виручки

Виручка по договорах з покупцями визнається, коли контроль над товарами або послугами передається покупцеві і оцінюється в сумі, що відображує відшкодування, право на яке Група очікує отримати в обмін на такі товари або послуги.
Виручка від продажу товарів визнається у певний момент часу, коли контроль над активом передається покупцеві, що відбувається, як правило, в момент підписання Акту приймання-передачі товару. Оплата зазвичай відбувається протягом 30-180 днів з моменту поставки. Група не надає інших обіцянок покупцеві, які можуть представляти собою окремі обов'язки до виконання (наприклад, бонуси тощо). Під час визначення ціни угоди у випадку продажу товарів Група приймає до уваги вплив потенційного змінного відшкодування, наявність значного компоненту фінансування, не грошове відшкодування (за умови їх наявності).
Значний компонент фінансування.
Як правило, Група отримує від покупців короткострокові авансові платежі. В результаті використання спрощення практичного характеру, передбаченого МСФЗ 15, Група не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування, якщо в момент укладення договору вона очікує, що термін між передачею товару покупцеві і оплатою покупцем такого товару становитиме не більше 1 року.
Торгова дебіторська заборгованість.
Дебіторська заборгованість представляє право Групи на відшкодування, яке є безумовним (тобто настання моменту часу, коли таке відшкодування стає таким, що підлягає сплаті, обумовлено лише плином часу). Облікова політика по відношенню до фінансових активів розглядається у розділі Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка.
Зобов'язання за договором.
Зобов'язання за договором - це обов'язок передати покупцеві товари або послуги, за які Група отримала відшкодування від покупця. Якщо покупець виплачує відшкодування перш ніж Група передасть товар або послугу покупцеві, визнається зобов'язання за договором. Зобов'язання за договором визнаються в якості виручки, коли Група виконує свої зобов'язання за договором.

Група аналізує укладені нею договори, що передбачають одержання виручки, відповідно до визначених критеріїв з метою визначення того, чи виступає вона в якості принципала або агента. Група надає послуги з організації перевезень та інші аналогічні послуги для клієнтів, використовуючи власні (орендовані) вантажні вагони або парк ПАТ "Укрзалізниця". Група дійшла висновку, що за такими договорами вона може виступати як принципал і як агент. Коли Група виступає в якості агента, вартість транспортних послуг, стягнута транспортними

організаціями, відшкодовується клієнтами, і виручка по даному виду діяльності включає винагороду за операторські перевезення. Коли Група виступає в якості принципала виручка по даному виду діяльності визнається у всій сумі, яка належить сплаті кінцевим споживачем.

Для визнання виручки також повинні виконуватися такі критерії:

Надання послуг

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

Процентний дохід

По всім 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

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

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

2.3.4 Податки

Поточний податок на прибуток

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

визнається у складі капіталу, а не в звіті про фінансові результати. Керівництво компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано, і в міру необхідності створює оціночні зобов'язання.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.
Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли :
- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання , в ході угоди, яка не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток ;
- відносно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, якщо можна контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги та невикористані податкові збитки, крім випадків, коли :
- відстрочений податковий актив, що відноситься до тимчасової різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яка на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;
- відносно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи відображаються лише тією мірою, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і матиме місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.
Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатньої 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.
Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання зараховуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і

відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж оподатковуваної компанії та податковому органу.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати і аванси видані та отримані визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків, коли ПДВ, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; в цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат.
Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

2.3.5 Необоротні активи, утримуванні для продажу

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

2.3.6 Основні засоби

Основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що справедлива вартість переоціненого активу не відрізняється істотно від його балансової вартості.
Приріст вартості від переоцінки, за винятком тієї його частини, яка відновлює зменшення вартості цього ж активу, що відбулося внаслідок попередньої переоцінки і визнане раніше у звіті про фінансові результати, визнається у складі іншого сукупного доходу і накопичується у фонді переоцінки активів, що входить до складу капіталу . В іншому випадку збільшення вартості активу визнається у звіті про прибутки і збитки. Збиток від переоцінки визнається у звіті про фінансові результати, за винятком тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку за того ж активу, раніше визнану у складі фонду переоцінки .
Різниця між амортизацією, 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.

2.3.7 Оренда

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

Група як орендар

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

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

Група як орендодавець

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

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

Різниця між повною вартістю такої заборгованості та її поточною вартістю являє собою незароблений фінансовий дохід. Цей дохід визнається протягом строку лізингу із

використанням методу чистих інвестицій (до оподаткування), який передбачає постійну періодичну ставку процента.
Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з підготовкою та укладанням лізингового договору, включаються до первісної оцінки вартості дебіторської заборгованості за фінансовим лізингом та відносяться на зменшення доходів, визнаних протягом строку лізингу. Фінансові доходи від лізингу обліковуються у складі доходу від реалізації у складі прибутку чи збитку за рік.

Відносно дебіторської заборгованості по оренді застосовується спрощений підхід, передбачений МСФЗ 9, при якому розраховуються очікувані кредитні збитки за весь термін. Група використовує матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.
Матриця оціночних резервів:
Не прострочена Прострочення платежів
1-30 днів Прострочення платежів
31-90 днів Прострочення платежів
91-180 днів Прострочення платежів
181-365 днів Прострочення платежів
більше 1 року
Вірогідність дефолтів - 0,05% 10% 50% 75% 100%
Знецінення фінансових активів, так чи інакше пов'язаних з тимчасово окупованими територіями, визнається в розмірі 100% до настання сприятливого результату подій.
Відображення резерву під очікувані кредитні збитки у фінансовій звітності.
Очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості по оренді та активів за договором представляються як оціночний резерв в балансі. Оціночний резерв зменшує чисту балансову вартість. "Використання" оціночного резерву відбувається проти валової балансової вартості фінансового активу при списанні з карткового рахунку фінансового активу. Якщо сума збитку по списанню фінансового активу більше, ніж накопичений оцінночний резерв під збитки, різниця відноситься на додатковий збиток від зменшення із записом безпосередньо за рахунком валової балансової вартості фінансового активу. Сума очікуваних кредитних збитків (або сума відновлення резерву) визнається як прибуток або збиток від знецінення у звіті про фінансові результати.

2.3.8 Витрати на позики

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

2.3.9 Нематеріальні активи

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

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

2.3.10 Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка

і) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи при первісному визнання 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 можно 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 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 Група як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід без наступної декласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання (дольові інструменти)
" Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

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

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

" Фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків; та
" Договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання у передбачені дати грошові потоки, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.
Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю, в подальшому оцінюються з використанням методу ефективної процентної ставки та до них застосовуються вимоги щодо знецінення. Прибутки чи збитки визнаються у складі прибутку чи збитку в разі припинення визнання активу, його модифікації чи знецінення.

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

Припинення визнання.

Фінансовий актив припиняє визнаватися (тобто виключається із Звіту про фінансовий стан) якщо:
о термін дії прав на отримання грошових потоків від активу сплинув ;
або
о 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 11
" Дебіторська заборгованість за договорами фінансового лізингу Примітка 10, 12, 13

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

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

Стосовно торгової дебіторської заборгованості Група застосовує спрощений підхід при розрахунку ОКЗ, передбачений стандартом. Таким чином, Група не відслідковує зміни кредитного ризику, а натомість на кожну звітну дату визнає оціночний резерв під збитки в сумі,

що дорівнює 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 малоймовірно, що Група отримає всю суму виплат, що залишилися, передбачених за договором, без урахування механізмів підвищення кредитної якості, утримуваних Група.

ii) Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

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

Подальша оцінка

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

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток
Категорія "фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
Група не має фінансових зобов'язань, визначених нею при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, а також призначених для торгівлі.

Кредити та позики

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

В дану категорію, переважно відносяться відсоткові кредити та позики. Більш детальна інформація представлена в Примітці 18.

Припинення визнання

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

iii) Взаємозалік фінансових інструментів

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

2.3.11 Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання або чистою вартістю реалізації.
Чиста вартість реалізації визначається як розрахункова ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на продаж.

2.3.12 Знецінення нефінансових активів

Розкриття детальної інформації про знецінення нефінансових активів також представлено в наступних примітках:
- Основні облікові судження, оцінки і припущення Примітка 3
- Основні засоби Примітка 8
- Нематеріальні активи Примітка 9

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

2.3.13 Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові

кошти в банках і в касі, короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяців або менше.
Для цілей консолідованого звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище.

3 . Основні облікові судження, оцінки і припущення

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

Оцінки та припущення

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

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

Група використовує матрицю оціночних резервів для розрахунку очікуваного кредитного збитку (далі - ОКЗ) по торговій дебіторській заборгованості та чистим інвестиціям в лізинг. Ставки оціночних резервів встановлюються в залежності від кількості днів прострочки платежу для груп різноманітних клієнтських сегментів з аналогічними характеристиками виникнення збитків (тобто за типом та рейтингом покупців, забезпеченістю заборгованостей тощо). Первісно в основі матриці оціночних резервів лежать спостережувальні дані виникнення дефолтів в попередніх періодах. Група буде оновлювати матрицю, щоб скоригувати минулий досвід виникнення кредитних збитків з урахуванням прогнозної 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 кожну звітну дату спостережу вальні дані про рівень дефолту в попередніх періодах оновлюються і зміни прогнозних оцінок аналізуються. Оцінка взаємозв'язку між історичними спостережу вальними 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 11 та 12,13 відповідно.

Переоцінка основних засобів

Група оцінює основні засоби на основі моделі переоцінки, а зміни справедливої вартості

визнаються у складі іншого сукупного доходу. Група залучила незалежного оцінювача з метою визначення справедливої вартості основних засобів станом на 31 грудня 2018 р. та на 31 грудня 2017р., справедлива вартість в цілому відповідає 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 податкові збитки в сумі 168 969 тис. грн. у 2017р., які виникли у Укртранслізинг. Ці збитки зараховані проти оподатковуваного прибутку компаній 2018 року в повному розмірі.

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 дебіторської 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 2018 р оцінювався як незначний. Більш детальна інформація про відсоткову ставку розкрито в Примітці 18.
Для дисконтування дебіторської заборгованості українського державного підприємства за поставлені товари використовувалась ставка 24 %. Для дисконтування заборгованості нерезидента за поставку використовувалась ставка 35,79 %

Знецінення нефінансових активів

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

обмежених у використанні в зв'язку з подіями що описані в Примітці 26 як такою, що дорівнює нулю.
Група оцінила справедливу вартість активів розташованих на тимчасово окупованій території в зв'язку з подіями що описані в Примітці 26 як такою, що дорівнює нулю.

4. Інформація за сегментами

З метою управління група розділена на бізнес-підрозділи, виходячи з виробленої ними продукції і послуг, що надаються, і складається з наступних чотирьох звітних сегментів:
1. сегмент надання послуг фінансового лізингу та надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування (Укртранслізинг - УТЛ)
2. сегмент надання в оренду залізничного рухомого складу (Українська перевізна компанія - УПК)
3. сегмент з виробництва залізничних стрілок та вузлів (Керченський стрілочний завод - КСЗ)
4. сегмент надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування (Українська транспортно-операторська компанія - УТОК)

Активи сегменту Керченський стрілочний завод фізично розташовані на території Автономної республіки Крим. Контроль над активами сегменту КСЗ було втрачено внаслідок політичних подій зазначених в Примітці 26. Група визнала знецінення активів, що відображено в Примітках 8,9,11,13.

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 31.12.2018

	УТЛ	УТОК	КСЗ	УПК	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	237 244	27	-	105 584	342 855
Фінансовий результат сегмента	168 867	(1 550)	(24 483)	13 651	156 485
Операційні активи	257 470	14 237	1 409	21 914	295 030
Операційні зобов'язання	529 053	116	385	58 837	588 391
Необоротні активи	1 360 026	984	211	202 609	1 563 830

Рік, що закінчився 31.12.2017

	УТЛ	УТОК	КСЗ	УПК	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	185 982	79	1 312	99 739	287 112
Фінансовий результат сегмента	(271 379)	12 918	(75 099)	(16 334)	(349 894)
Операційні активи	392 975	452 565	26 945	138 085	1 010 570
Операційні зобов'язання	687 465	81	1 235	59 093	747 874
Необоротні активи	502 040	581	8	348 660	851 289

Інформація за географічним розташуванням

Чистий дохід від зовнішніх клієнтів	2018р	2017р
Україна	342 855	285 800
Експорт	-	1 312
Разом дохід у консолідованому Звіті про фінансові результати	342 855	287 112

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

	2018р	2017р
Транспортне - експедиторське обслуговування	172 117	107 804
Дохід від операційної оренди	105 584	112 793
Фінансовий лізинг	64 593	65 952
Інші види	561	563
Разом виручка у консолідованому Звіті про фінансові результати	342 855	287 112

6. Інші доходи/витрати

6.1 Адміністративні витрати

	2018р	2017р
Витрати на персонал	11 039	14 234
Інші послуги сторонніх організацій	2 383	2 533
Операційна оренда	1 723	1 128
Амортизація основних засобів	355	534
МШП, ТМЦ	175	194
Паливо	170	157
Витрати на відрядження	130	89
Послуги зв'язку	126	171
Страхування	96	94
Ремонти і технічне обслуговування	71	154
Послуги банка	63	96
Інші адміністративні витрати	53	446
Податки та збори	36	42
Разом адміністративні витрати:	16 420	19 872

6.2 Інші операційні доходи

	2018р	2017р
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу (Група в якості орендодавця)	32 233	22 685
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (Група в якості орендаря)	12 631	-
Прибуток від передачі у фінансовий лізинг	3 960	-
Отримані штрафи, пені, неустойки	656	321
Отримане страхове відшкодування	306	198
Дохід від списання кредиторської заборгованості	229	538
Прибуток від реалізації інших необоротних активів	128	191
Прибуток від операційної курсової різниці	-	400
Інші доходи від операційної діяльності	22	188
Прибуток від продажу іноземної валюти	19	9
Разом інші операційні доходи:	50 184	24 530

6.3 Інші операційні витрати

	2018р	2017р
Збиток від операційної курсової різниці	4 593	-
Резерв під очікувані кредитні збитки по операційній дебіторської заборгованості	2 286	842
Інші витрати операційної діяльності	486	577
Витрати від списання / демонтажу необоротних активів	57	-
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	8	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	2	47
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (Група в якості орендаря)	-	15 364
Амортизація інших необоротних активів	-	2 211
Витрати від списання необоротних активів	-	2 049
Разом інші операційні витрати:	7 432	21 090

6.4 Інші фінансові доходи

	2018р	2017р
Процентні доходи за банківськими депозитами	10 257	6 701
Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках	1 805	976
Дохід від дисконтування дебіторської заборгованості	1 697	23 696
Разом фінансові доходи:	13 759	
31 373		

6.5 Фінансові витрати

	2018р	2017р
Процентні витрати за банківськими кредитами	636	4 406
Разом фінансові витрати:	636	4 406

6.6 Інші доходи

	2018р	2017р
Зміна резерву знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	9	037
	-	
Дохід від курсових різниць виплати по позикам	1 202	64
Зміна резерву знецінення заблокованих необоротних активів	202	-
Курсові різниці по інших операціях	-	1 633
Разом інші доходи:	10 441	
1 697		

6.7 Інші витрати

	2018р	2017р
Знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	19 969	367 702
Резерв знецінення заблокованих необоротних активів	-	88 074

Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу (Група в якості орендодавця) дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій 9 037 -
Разом інші витрати: 29 006
455 776

7. Податок на прибуток

Податковим Кодексом України встановлено податкову ставку з податку на прибуток в розмірі 18%.
Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітні роки, що закінчилися 31 грудня 2018р. і 31 грудня 2017 р.:

Консолідований звіт про фінансові результати 2018р 2017р
Поточний податок на прибуток: 30 016 10 792
Відстрочений податок на прибуток: 8 584 (81 321)
Витрати/(доходи) з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати 38 600 (70 529)
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 2018 і 31 грудня 2017 р.:

2018р 2017р
Прибуток до оподаткування 195 085 (420 423)
Податок на прибуток за ставкою податку на прибуток, яка встановлена законодавством України у розмірі 18% (2017 р.: 18%) 35 116 (75 676)
Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподатковуваної суми:
Доходи/Витрати, які не зменшують податкову базу по податку на прибуток 3 484 5 147
Витрати/(дохід) по податку на прибуток за ефективною ставкою у розмірі 20% (2017р. 17%) 38 600 (70 529)

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток відноситься до таких статей:

	Консолідований звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2018		станом на 31.12.2017		Консолідований звіт про фінансові результати 2018р	2017р
Резерв сумнівних боргів	121 432		122 811		1 379	(64 794)
Резерв невикористаних відпусток	-		-		-	1
Інші забезпечення (резерви)	76		110		34	(53)
Аванси отримані	42	60	18	30		
Дисконтування заборгованості	560	709	149	3 212		
Основні засоби	(26 887)		(49 880)		(22 993)	10 711
Податковий збиток	431	30 428	29 997	(30 428)		
Витрати / (доходи) по відкладеному податку на прибуток					X	X
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)					95 655	104 238
Відображені у звіті про фінансовий стан в якості:					x	x
Відкладених податкових активів					114 129	145 161
Відкладених податкових зобов'язань					(18 474)	(40 923)

Звірка відкладених податкових зобов'язань, нетто

	2018р	2017р
Сальдо на 1 січня	104 238	4 299
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період, визнані у складі прибутку або збитку	(8 584)	81 321
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період, Визнані у складі іншого сукупного доходу	-	18 618
Сальдо на 31 грудня	95 655	104 238

Група здійснює залік податкових активів та податкових зобов'язань тільки в тих випадках, коли у неї є юридично закріплене право на залік поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, а відкладені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим же податковим органом.
Виплата Групою дивідендів акціонерам як за 2018 р., так і за 2017 р., не має податкових наслідків в частині податку на прибуток.

Група зазнала податковий збиток в сумі 34 674 тис.грн. у 2018 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, оскілки 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. Як би Група могла визнати всі невизнані відстрочені податкові активи, прибуток збільшився б на 6 241 тис. грн.

8. Основні засоби та капітальні інвестиції

	Земля та будівлі	Робочі машини й устаткування	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Разом
Переоцінена вартість						
На 1 січня 2017р.	200 147	387 657	1 548 920	48 723	22 599	2 208 046
Надходження	-	121	56 679	44	5	56 849
Вибуття	-	(58)	(17 405)	(35)	-	(17 498)
На 31 грудня 2017р.	200 147	387 720	1 588 194	48 732	22 604	2 247 397
Надходження	-	58	319 985	7	16	320 066
Вибуття	-	(115)	(3 880)	(21)	-	(4 016)
Переведення до фінансового лізингу	-	-	(413 235)	-		(413 235)
На 31 грудня 2018р.	200 147	387 663	1 491 064	48 718	22 620	2 150 212
Амортизація та знецінення						
На 1 січня 2017р.	(83 768)	(360 344)	(849 104)	(17 390)	-	(1 310 606)
Амортизаційні відрахування за рік	(937)	(1 315)	(106 678)	(206)	-	(109 136)
Вибуття	-	45	12 389	35	-	12 469
Знецінення	(115 442)	(25 814)	(55 967)	(2 952)	(22 599)	(222 774)
На 31 грудня 2017р.	(200 147)	(387 428)	(999 360)	(20 513)	(22 599)	(1 630 047)
Амортизаційні відрахування за рік	-	(87)	(86 397)	(16)	-	(86 500)
Вибуття	-	106	3 265	21	-	3 392
Переведення до фінансового лізингу	-	-	243 529	-	-	243 529
На 31 грудня 2018р.	(200 147)	(387 409)	(838 963)	(20 508)	(22 599)	(1 469 626)

Чиста балансова вартість					
На 31 грудня 2018р.	-	254	652 101	28 210 21	680 586
На 31 грудня 2017р.	-	292	588 834	28 219 5	617 350

У складі статті Незавершені капітальні інвестиції відображені основні засоби вантажні вагони-зерновози, які потребують проведення капітального ремонту з продовженням терміну служби. Станом на 31 грудня 2018 р. вагони-зерновози, переоцінена вартість яких складає 22 359 тис. грн., знаходяться на сході України, в зоні проведення антитерористичної операції, та є активами з обмеженим використанням (Примітка 26). Група визнала знецінення даних вагонів у 2017 році в повному обсязі.

Станом на 31 грудня 2018 р. у складі Основних засобів відображені вантажні напіввагони, які знаходяться в зоні проведення антитерористичної операції та є активами з обмеженим використанням (Примітка 26). Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить 54 205 тис. грн. Група визнала знецінення даних вагонів у 2017 році в повному обсязі.

Станом на 31 грудня 2018 р. у складі Основних засобів відображені основні засоби дочірнього підприємства, які знаходяться на території Автономної республіки Крим та є активами з обмеженим використанням (Примітка 26). 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. Група скористалась послугами фірми ТОВ "Експертне агентство "Укрконсалт", акредитованого незалежного оцінювача, для визначення справедливої вартості основних засобів Компанії, а саме групи транспортні засоби. Справедлива вартість визначається, виходячи з цін, що існують на ринку. В основі оцінки, виконаної оцінювачем, лежать ціни на активному ринку, скориговані з урахуванням відмінностей у характері, розташуванні або стані певного об'єкта основних засобів. Переоцінка проводиться щорічно починаючи з 2013 року. Дата останньої переоцінки - 31 грудня 2018р.

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, розподіляється наступним чином:

	2018р	2017р
Собівартість	86 152	106 441
Адміністративні витрати	348	484
Інші операційні витрати	-	2 211
Разом:	86 500	109 136

9. Нематеріальні активи

	Програмне забезпечення і ліцензії на програми	Разом
Первісна вартість		
На 1 січня 2017 р.	893	893
Надходження	221	221
Вибуття	(11)	(11)
На 31 грудня 2017 р.	1103	1103
Надходження	251	251

Вибуття	(14)	(14)
На 31 грудня 2018 р.	1340	1340
Амортизація та знецінення		
На 1 січня 2017 р.	(675)	(675)
Амортизаційні відрахування за рік	(55)	(55)
Вибуття	11	11
Знецінення	(357)	(357)
На 31 грудня 2017 р.	(1076)	(1076)
Амортизаційні відрахування за рік	(10)	(10)
Вибуття	14	14
Відновлення знецінення	203	203
На 31 грудня 2018 р.	(869)	(869)
Чиста балансова вартість		
На 31 грудня 2018 р.	471	471
На 31 грудня 2017 р.	27	27

Станом на 31 грудня 2018 р. у складі Нематеріальних активів відображені активи дочірнього підприємства, які знаходяться на території Автономної республіки Крим та є активами з обмеженим використанням (Примітка 26). Первісна вартість з урахуванням зносу цих активів становить 154 тис. грн. Група визнала знецінення даних нематеріальних активів у 2017 році в повному обсязі.

10. Довгострокова дебіторська заборгованість

Склад довгострокової дебіторської заборгованості	2018 р	2017р
Довгострокова заборгованість за договорами фінансового лізингу	701 770	22 742
Викупна вартість майна, що було передане у фінансовий лізинг	8	11
Заборгованість одного контрагента за реалізований літак з відстрочкою платежу	66 697	65 872
Гарантійний платіж за договором оренди	152	87
Разом:	768 627	88 712

11. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Аналіз за термінами торгової дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2018р та на 31 грудня 2017р наведено нижче:

Разом на 31.12.2018р	не прострочена і не знецінена	прострочена але не знецінена		
	< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів	> 180 днів
62 360	44 020	14 898	1 853	461 1 128

Разом на 31.12.2017р	не прострочена і не знецінена	прострочена але не знецінена		
	< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів	> 180 днів
150 459	24 417	9 788	20 443	10 596 85 215

На торгову дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються та вона як правило погашається протягом 30-90 днів.
Станом на 31 грудня 2018р торгова дебіторська заборгованість з первісною балансовою

вартістю 172 161 тис. грн. (2017 р.: 144 959 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 129 177 тис. грн.(2017 р.: 144 959 тис. грн.).
Зміни у оціночному резерві під очікувані кредитні збиткт наведені нижче:

	2018р	2017р
На 1 січня	144 959	154 130
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(15 782)	(9 171)
На 31 грудня	129 177	144 959

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Склад дебіторської заборгованості	2018р	2017р
Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат	6 533	617
Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках	278	555
Разом дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів :	6 811	1 172

Станом на 31 грудня 2018р дебіторська заборгованість за лізинговими платежами номінальною вартістю 136 382 тис. грн.. (2017 р.: 127 905 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 129 849 тис. грн. (2017р.: 127 905 тис. грн.).

Зміни в резерві очікуваних кредитних збитків дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2018р	2017р
На 1 січня	127 905	56 856
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	1 944	71 049
На 31 грудня	129 849	127 905

13. Інша поточна дебіторська заборгованість:

Склад дебіторської заборгованості	2018р	2017р
Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців	86 975	227 153
Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу (строк сплати якої минув)	6 234	303
Дебіторська заборгованість - за реалізовані інші фінансові інструменти	-	78 676
Розрахунки за претензіями	113	505
Розрахунки з іншими пов'язаними дебіторами (Примітка 21)	-	381 010
Розрахунки з іншими дебіторами	188	211
Разом інша поточна дебіторська заборгованість:	93 510	687 858

Станом на 31 грудня 2018р інша поточна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 571 900 тис. грн. (2017 р.: 552 506 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 565 665 тис. грн. (2017р.: 552 506 тис. грн.).
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:

	2018р	2017р
На 1 січня	552 506	268 063
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	13 159 284	443
На 31 грудня	565 665	552 506

14. Гроші та їх еквіваленти

	2018р	2017р
Каса і кошти в банках	21 807	8 365
Короткострокові депозити (до 3 місяців)	87 163	139 572
Інші рахунки в банках	-	54
Разом:	108 970	147 991

Станом на 31 грудня 2018р обмежень щодо використання грошових коштів немає.

15. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2018 року затверджений, зареєстрований та повністю сплачений акціонерний капітал становив 13216010 шт. іменних простих акції номінальною вартістю 100 грн. кожна. Всі акції мають рівні права голосу. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів за фактом їх оголошення і право одного голосу в розрахунку на одну акцію на щорічних загальних зборах акціонерів.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років балансова вартість акціонерного капіталу Групи становила 1 321 601 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років структура володіння акціонерним капіталом материнської компанії Групи представлена наступним чином:

	2018 рік		2017 рік	
	Кількість акцій	% власності	Кількість акцій	% власності
ПАТ "Укрзалізниця"	6 299 956	47,6691	6 299 956	47,6691
ТОВ "Лемтранс"	6 602 509	49,9584	6 602 509	49,9584
Інші юридичні особи (2 % та менше, окремо)	313 491	2,3721	313 491	2,3721
Фізичні особи (0,0001 % та менше, окремо)	54	0,00041	54	0,00041
Разом:	13 216 010	100	13 216 010	100

Зміни у власному капіталі за 2017 рік.

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компаніїї				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	1321601	427032	25615	(177810)	1596438	437	1596875
Чистий прибуток (збиток) за звітний прибуток	4100	-	-	-	(349892)	(349892)	(2)	(349894)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(168582)	-	57466	(111116)	(13)	(111129)
Розподіл прибутку:								

Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	(16757)	(16757)	-	(16757)	
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	1676	(1676)	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(5108)	(5108)	(2)	(5110)	
Разом змін у капіталі	4235	-	(168582)	1676	(315967)	(482873)	(17)	(482890)	
Залишок на кінець року	4300	1321601	258450	27291	(493777)	1113565	420	1113985	

16. Виплачені і запропоновані дивіденди

	2018р	2017р
Оголошені та виплачені протягом року дивіденди	-	16757

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

17. Неконтрольні частки володіння

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

На 1 січня 2017 року	437
Частка в чистому прибутку (збутку) за рік	(2)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	(13)
Інші зміни в капіталі	(2)
На 31 грудня 2017 року	420
Частка в чистому прибутку (збутку) за рік	4
На 31 грудня 2018 року	424

18. Процентні довгострокові фінансові зобов'язання

Довгострокові фінансові зобов'язання	Процентна ставка	Термін погашення	2018р	2017р
Довгострокові процентні кредити та займи:				
Банківський кредит на суму 6 000 000 доларів США одержаний 25.07.2012р., дата погашення 15.12.2018р.	10,5	2018 рр.	-	23 133
Зобов'язання з фінансової оренди (гривня з умовою застосування до лізингового платежу курсу встановленого НБУ для долара США на дату оплати)	13	2018-02міс.2019рр.	513 920	645 769
Разом довгострокові фінансові зобов'язання:			513 920	668 902

Строки погашення кредиту наступні:

В тис. грн.	Станом на 31.12.2018 р.	Станом на 31.12.2017 р.
Протягом 1 року (короткострокова частина)	-	23 133
Разом:	-	23 133

Строки погашення зобов'язання з фінансової оренди наступні:

В тис. грн.	Станом на 31.12.2018 р.	Станом на 31.12.2017 р.
Протягом 1 року (короткострокова частина)	513 920	639 833
Від 1 року до 5 років (довгострокова частина)	-	5 936
Разом:	513 920	645 769

Сума прострочених зобов'язань з фінансової оренди станом на 31.12.2018 року становила 508 065 тис. грн. (2017р.: 471 027 тис. грн.). Погашення заборгованості перед лізингодавцем напряму залежить від сплати коштів сублізингоодержувачем. Прострочена заборгованість сублізингоодержувача станом на 31.12.2018 року становила 669 764 тис. грн. (2017р.: 675 801 тис. грн.).
Група зверталась до суду з позовною заявою про стягнення суми заборгованості з сублізингодержувача. Проте у відповідності з ухвалою суду зупинено провадження до закінчення реорганізації ПАТ "Укрзалізниця". Разом с тим Законами України № 1787-VIII від 20.12.2016 року та № 2604-VIII від 18.10.2018 року шляхом внесення змін до деяких законів, а саме до Закону України "Про особливості утворення публічного акціонерного товариства залізничного транспорту загального користування" та Закону України "Про виконавче провадження" встановлено мораторій на звернення стягнення на активи підприємств залізничного транспорту, майно яких розташоване на території проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження. Мораторій встановлено до проведення відповідно до законодавства інвентаризації і оцінки майна підприємств залізничного транспорту, що розміщене на території проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження.

Керівництво Групи постійно знаходиться в діалозі з керівництвом лізингодавця, що давало змогу до цього часу уникати прямих судових справ щодо погашення заборгованості за договорами лізингу. Але є вірогідність настання несприятливих умов при зверненні лізингодавця з позовом в значному розмірі по заборгованості зі сплати лізингових платежів по техніці, яка передавалася в сублізинг на ДП "Донецька залізниця". При цьому у Групи вже наявний алгоритм захисту в суді на підставі нормативно-правових актів, що видавалися протягом дії АТО та практики напрацьованої УЗ.

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. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської заборгованості:

	2018р	2017р
Поточна кредиторська заборгованість за:		
Товари, роботи, послуги	47 951	26 319
За одержаними авансами (контрактні зобов'язання)	958	8 461
Разом:	48 909	34 780

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 15. Інформація про дочірні компанії розкрита в примітці 1.

Компанії зі значним впливом на Групу

ПАТ "Укрзалізниця" 47,6691 % звичайних акцій компанії Укртранслізинг (2017 р.: 47,6691 %). Компанія ТОВ "Лемтранс" володіє 49,9584 % звичайних акцій компанії Укртранслізинг (2017 р.: 49,9584 %).

Група надає послуги фінансового лізингу філіям 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"					
2018 рік	858 454	576 250	-	830 003	(38 397)
2017 рік	100 163	93 493	-	573 232	(16 564)
Акціонер зі значним впливом на Групу: ПАТ "Укрзалізниця"					
2018 рік	17 239	19 203	(17 544)	13 285	(45)
2017 рік	83 439	120 556	-	236 432	(18)
Акціонер - інші юридичні особи					
2018 рік	391	232	-	3 177	-
2017 рік	538	250	-	3 430	-
Компанії під спільним контролем бенефіціара					
2018 рік	95	9 904	-	116	-
2017 рік	9 962	43 091	-	612	(23 133)

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

	2018р	2017р
Продаж пов'язаним сторонам	858 540	186 524
Надання у строкове платне користування (Оренда)	105 628	99 801
Передача у фінансовий лізинг	637 828	1 499
Надання послуг фінансового лізингу	66 572	60 458
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу	23 291	22 381
Продаж металобрухту	-	2 385
Продаж товарів	57	-
Надання послуг транспортно-експедиційних послуг	25 164	-
Покупки у пов'язаних сторін	598 619	217 607
Придбання товарів	465 064	1
Отримання послуг	133 555	217 606

Відсотки за депозитними/кредитними операціями
Відсотки отримані 6 970 7 577
Відсотки сплачені (95) (4 412)

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 2018 р., Група зафіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін станом на 31 грудня 2018р дебіторська заборгованість номінальною вартістю 669 764 тис. грн. (2017 р.: 675 801 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 669 764 тис. грн.(2017 р.: 675 801 тис. грн.).
Зміни в резерві на знецінення дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2018р	2017р
На 1 січня	675 801	309 842
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(6 037)	365 959
На 31 грудня	669 764	675 801

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

	2018р	2017р
Короткострокова винагорода	4 247	4 212
Разом:	4 247	4 212

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

Фінансова оренда: Група виступає в якості орендаря

Група уклала ряд угод про фінансову оренду відносно рухомого майна. Дані угоди містять положення про продовження, але без права купівлі активу і без застереження про ковзаючу ціну. Рішення про продовження оренди приймається компанією, якій належить об'єкт оренди. Мінімальні орендні платежі майбутніх періодів за договорами фінансової оренди та купівлі в розстрочку, а також дисконтована вартість чистих мінімальних орендних платежів, наведені в таблиці (за вирахуванням прострочених зобов'язань з фінансової оренди, які станом на 31.12.2018 року становили 508 065 тис. грн.(2017р.: 471 027тис. грн.):

	2018р		2017р	
	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів
На протязі одного року	5 951	5 856	178 620	168 809
Понад одного року, але не більше п'яти років	-	-	6 032	5 936

Більше п'яти років	-	-	-	-
Разом мінімальні орендні платежі	5 951	5 856	184 652	174 745
За вирахуванням не нарахованих фінансових витрат	(95)	X	(9 907)	X
Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів	5 856	X	174 745	X

Фінансова оренда: Група виступає в якості орендодавця

Група уклала ряд угод про фінансову оренду відносно рухомого майна. Дані угоди містять положення про продовження, але без права купівлі активу і без застереження про ковзаючу ціну. Рішення про продовження оренди приймається компанією, якій належить об'єкт оренди. Мінімальні орендні платежі майбутніх періодів за договорами фінансової оренди та купівлі в розстрочку, а також дисконтована вартість чистих мінімальних орендних платежів, наведені в таблиці наведені в таблиці (за вирахуванням простроченої заборгованості з фінансової оренди, яка станом на 31.12.2018 року становила 686 776 тис. грн. (2017р.: 679 394 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 674 009 тис. грн. (2017р.: 679 394 тис. грн.).:

	2018р		2017р	
	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів		
(Примітки 10, 12)	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів		
(Примітки 10, 12)				
На протязі одного року	162 632	87 478	294 394	274 790
Понад одного року, але не більше п'яти років	675 714	437 756	24 724	19 695
Більше п'яти років	313 428	265 535	3 443	3 047
Разом мінімальні орендні платежі	1 151 774	790 769	322 561	297 532
За вирахуванням нарахованих фінансових доходів	(361 005)	x	(25 029)	x
Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів	790 769	x	297 532	x

Податкові питання.

Як зазначено у Примітці 2, Група здійснює операційну діяльність в Україні. В результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють значну увагу бізнес-колам У зв'язку з цим місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються, крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до додаткового нарахування податкових зобов'язань і застосування штрафних санкцій.

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

Керівництво Групи не виключає, що в результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, представлених в податкових деклараціях Групи, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені.

На думку керівництва Групи, всі положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Група нарахувала і сплатила всі податки відповідно до діючого податкового законодавства. У той же час, у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами, керівництво Групи оцінює суму можливих умовних зобов'язань щодо податкового обліку витрат за 2018 та 2017 роки як незначну для цілей консолідованої фінансової звітності. Основні податкові декларації Групи за період, що закінчився 31 березня 2012 року, були розглянуті податковими органами без будь-яких значних суперечок або додаткових податкових нарахувань. У відповідності з чинним законодавством податкові декларації можуть бути піддані перевірці протягом 3-х років після їх подання.

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 Компанії направлена на виявлення та оцінку потенційно несприятливих подій, а також приведення до мінімуму вірогідності настання таких подій та їх негативних наслідків.
Процеси управляння ризиками діють на всіх рівнях і охоплюють всі види діяльності Компанії.
Ключовим елементом управляння 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 Компанії має значний вплив коливання долара США, так як основні заборгованості (по кредитам та фінансовому лізингу) прив'язані до доларового еквіваленту.

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

1 Євро	1 Долар США	1 Рос. Рубль

Станом на 31 грудня 2018 р.	31,714138	27,688264	0,39827
Станом на 31 грудня 2017 р.	33,495424	28,067223	0,48703
Станом на 31 грудня 2016 р.	28,422604	27,190858	0,45113

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

	Євро 2018р	Долар США * 2018р	Рос. Рубль 2018р
Фінансові активи			
Грошові кошти	-	7 639	-
Монетарна дебіторська заборгованість	-	799 268	-
Всього фінансових активів	-	806 907	-
Фінансові зобов'язання			
Зобов'язання за фінансовим лізингом	-	513 920	-
Торговельна кредиторська заборгованість	-	-	350
Всього фінансових зобов'язань	-	513 920	350
Загальна чиста позиція	-	292 987	(350)

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

	Євро 2017р	Долар США * 2017р	Рос. Рубль 2017р
Фінансові активи			
Грошові кошти	642	8 372	-
Монетарна дебіторська заборгованість	-	247 535	23 547
Всього фінансових активів	642	255 907	23 547
Фінансові зобов'язання			
Процентний кредит	-	23 133	-
Зобов'язання за фінансовим лізингом	-	645 769	-
Торговельна кредиторська заборгованість	-	-	435
Всього фінансових зобов'язань	-	668 902	435
Загальна чиста позиція	642	(412 995)	23 112

*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 Групи до зміни курсу долару США

У наступних таблицях представлений аналіз чутливості до об?рунтовано 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
2018 рік	+5%	
	- 5%	14 649

(14 649)
2017 рік +5%
- 5% (20 650)
20 650

	Зміни обмінного курсу рубля	Вплив на прибуток до оподаткування
2018 рік	+2%	
	-2%	(7)
		7
2017 рік	+2%	
	-2%	462
		(462)

Кредитний ризик

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

Ризик ліквідності

Група здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Метою Групи є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю, шляхом використання банківських кредитів. Управляння 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 сумнівних боргів.
Також одним з способів зменшення ризиків неплатежів є страхування предмету договорів.

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.

	2018р	2017р
Процентні довгострокові фінансові зобов'язання (Примітки 18)	513920	668901
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітки 20)	48909	34780
За вирахуванням грошових коштів і короткострокових депозитів (Примітки 14)		(108970)

(147991)		
Чиста заборгованість	453859	555690
Власний капітал, що припадає на акціонерів материнської компанії	1270045	1113565
Капітал і чиста заборгованість	1723904	1669255
Коефіцієнт фінансового важеля	26%	33%

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. Невиконання договірних умов дає банку право вимагати негайного повернення кредитів і позик. У поточному періоді договірні умови по процентними кредитами та позиками не порушувалися.

Цілі, політика і процедури управління капіталом протягом періодів, що закінчився 31 грудня 2018 і 2017 рр., не змінювалися.

25. Події після дати балансу.

В період з 01.01.2019р. і до дати затвердження фінансової звітності - 20.03.2018р. не відбувались будь які події, які потребують коригування фінансової звітності, або додаткового розкриття інформації.

26. Умови, в яких працює Група

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

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

Також слід враховувати ряд чинників, які можуть здійснити вплив на економіку України в 2019 році, таких як проведення виборів Президента та парламенту, необхідність виплати державного боргу МВФ.

Політичні умови

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

27 квітня 2014 року набрав чинності Закон України N 1207-VII "Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України". Цей Закон визначає статус тимчасово окупованої території України, встановлює особливий правовий режим на цій території, визначає особливості діяльності державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ і організацій в умовах цього режиму, додержання та захисту прав і свобод людини і громадянина, а також прав і законних інтересів юридичних осіб. Законом України "Про створення вільної економічної зони "Крим" та про особливості здійснення економічної діяльності на тимчасово окупованій території України" від 12.08.2014 N

1636-VII запроваджується вільна економічна зона "Крим", функціонування якої на період тимчасової окупації здійснюється з урахуванням особливостей, визначених розділом II "Перехідні положення" зазначеного Закону, та врегульовує інші аспекти правових відносин між фізичними і юридичними особами, які знаходяться на тимчасово окупованій території або за її межами
Компанія є 100% власником ТОВ "Керченський стрілочний завод" (надалі ТОВ), яке перебуває на території Автономної республіки Крим за адресою м. Керч, вул. Вери Бєлік, 12. З метою мінімізації можливих негативних наслідків, зокрема майнової шкоди, як для Компанії так і її акціонерів були вжиті запобіжні заходи, а саме проведена процедура перереєстрації ТОВ на материкову частину України. Нова адреса реєстрації 01021, м. Київ, вул. Кловський узвіз, буд. 5.

Законами України № 1787-VIII від 20.12.2016 року та № 2604-VIII від 18.10.2018 року шляхом внесення змін до деяких законів, а саме до Закону України "Про особливості утворення публічного акціонерного товариства залізничного транспорту загального користування" та Закону України "Про виконавче провадження" встановлено мораторій на звернення стягнення на активи підприємств залізничного транспорту, майно яких розташоване на території проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження. Мораторій встановлено до проведення відповідно до законодавства інвентаризації і оцінки майна підприємств залізничного транспорту, що розміщене на території проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження.

Збройний конфлікт на сході України

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

Частина рухомого складу Групи, зазначеного в Примітці 8, знаходиться в зоні проведення антитерористичної операції та обмежена у використанні, у зв'язку з наявністю значних пошкоджень інфраструктури Донецької залізниці та відсутністю можливості її пересування.

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

27. Зміни в зобов'язаннях, обумовлені фінансовою діяльністю

	01.01.2018р	Грошові потоки	Зміни валютних курсів	Інше	31.12.2018р
Довгострокові процентні кредити та займи	23132	(22566)	(1202)	636	-

	01.01.2017р	Грошові потоки	Зміни валютних курсів	Інше	31.12.2017р
Довгострокові процентні кредити та займи	55726	(36935)	(64)	4405	23132

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

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів і тлумачення ще не набрали чинності на 31 грудня 2018 р. і не застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності. Підприємство планує застосовувати їх тоді, коли вони набудуть чинності. З них на діяльність Підприємства потенційно можуть вплинути ті, які викладені нижче:
Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо розміру податку на прибуток"

Роз'яснення розглядає порядок обліку податку на прибуток, коли існує невизначеність податкових трактувань, що впливає на застосування МСБО (IAS) 12. Роз'яснення не застосовується до податків або зборів, які не відносяться до сфери застосування МСБО (IAS) 12, а також не містить особливих вимог, що стосуються відсотків і штрафів, пов'язаних з невизначеними податковими трактуваннями.

Організація повинна вирішити, чи розглядати кожне невизначене податкове трактування окремо або разом з однією або декількома іншими невизначеними податковими трактуваннями.

Роз'яснення набуває чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. або після цієї дати. Допускаються певні звільнення при переході. Компанія застосовуватиме роз'яснення з дати набуття ним чинності.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 борговий інструмент може бути оцінений за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю із визнанням через інший сукупний дохід, за умови, що договірні грошові потоки є "виключно виплатами основної суми та відсотками за непогашеною основною сумою" (критерій SPPI) та інструмент утримується в рамках відповідної бізнес моделі для цієї класифікації. Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 роз'яснюють, що фінансовий актив підпадає під критерій SPPI незалежно від події або обставин, що призводить до дострокового розірвання договору, і незалежно від того, яка сторона платить або отримує прийнятну компенсацію за дострокове припинення дії контракту. Рада з МСБО також уточнила, що прибуток або збиток, що виникає внаслідок модифікації фінансового зобов'язання, яке не призводить до припинення визнання, розрахований шляхом дисконтування змін у договірних грошових потоках за первісною ефективною процентною ставкою, негайно визнається у звіті про прибутки та збитки. Зміни застосовуються до річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Поправки повинні застосовуватися ретроспективно; попереднє застосування допускається. Компанія застосовуватиме поправки з дати набуття ним чинності.

МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток"
Зміни пояснюють, що податкові наслідки доходу у формі дивідендів більш прямо пов'язані з минулими операціями чи подіями, які спричинили розподіл прибутку, ніж з виплатами власникам. Таким чином, суб'єкт господарювання визнає податкові наслідки доходу у формі дивідендів у складі прибутку або збитку, іншого сукупного доходу або капіталу, у відповідності до того, як суб'єкт господарювання спочатку визнав такі минулі операції чи події. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування раніше. Очікується, що зміни не

матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність чи облікові політики Групи.

Генеральний директор П.В. Татарець

Головний бухгалтер М.В. Іщенко

Примітки до окремої фінансової звітності за 2018 рік

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 2018р. був затверджений Керівництвом 20 березня 2019р.

Основним кінцевим бенефіціарним власником є Ахметов Рінат Леонідович.

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

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Окрема фінансова звітність Компанії підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).
Ця фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за справедливою вартістю.
Фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (грн000), крім випадків, де вказано інше.

2.2 Істотні положення облікової політики

Нижче описані істотні положення облікової політики, використані Компанією при підготовці окремої фінансової звітності. Протягом 2018 року Компанія почала застосовувати стандарт МСФЗ (IFRS) 9 з дати набуття чинності і не перераховувала порівняльну інформацію.
Компанія не зазнала значного впливу на свій бухгалтерський баланс і власний капітал при застосуванні вимог до класифікації і оцінки МСФЗ (IFRS) 9. Компанія продовжує оцінювати за справедливою вартістю усі фінансові активи, що оцінювались за справедливою вартістю.
Позики, а також торговельна дебіторська заборгованість утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків, вони приведуть до виникнення грошових потоків, що є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків. Компанія проаналізувала

характеристики передбачених договором грошових потоків по цих інструментах і дійшла висновку, що вони відповідають критеріям для оцінки за амортизованою вартістю згідно з МСФЗ (IFRS) 9. Отже, рекласифікувати ці інструменти не вимагається.
МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Компанія відображала по усіх боргових цінних паперах, позиках і торговельній дебіторській заборгованості очікувані кредитні збитки за весь термін.
Окрім коригувань, описаних вище, при першому застосуванні МСФЗ (IFRS) 9 скориговані й інші статті фінансової звітності, наприклад, відкладені податки, активи, призначені для продажу, і пов'язані з ними зобов'язання. В цілому, Компанія не зазнала значного впливу нових вимог на свій звіт про фінансове стан і власний капітал, за винятком застосування вимог до знецінення в МСФЗ (IFRS) 9.
Компанія вперше застосувала МСФЗ 15 та достроково застосувала МСФЗ 16, а також були вперше застосовані деякі інші поправки до стандартів та роз'яснення, які не здійснили суттєвого впливу на консолідовану фінансову звітність Компанії.

2.3.1 Об'єднання бізнесу та гудвіл

Об'єднання бізнесу обліковуються з використанням методу придбання. Вартість придбання оцінюється як сума виплаченої винагороди, оціненої за справедливою вартістю на дату придбання, і неконтрольованої частки участі в компанії, що купується. Для кожної операції з об'єднання бізнесу Компанія оцінює неконтрольовану частку участі в компанії, що купується або за справедливою вартістю, або за пропорційною часткою в ідентифікованих чистих активах компанії, що купується. Витрати, понесені у зв'язку з придбанням, включаються до складу адміністративних витрат. Якщо Компанія придбаває бізнес, вона відповідним чином класифікує придбані фінансові активи та прийняті зобов'язання залежно від умов договору, економічної ситуації та відповідних умов на дату придбання. Сюди відноситься аналіз на предмет необхідності виділення придбаною компанією вбудованих в основні договори похідних інструментів.
Гудвіл спочатку оцінюється за первісною вартістю, яка визначається як перевищення суми виплаченої винагороди і визнаною неконтрольованої частки участі над сумою чистих ідентифікованих активів, придбаних Компанією і прийнятих нею зобов'язань. Якщо дана винагорода менше справедливої вартості чистих активів придбаної дочірньої компанії, різниця визнається у складі прибутку чи збитку.
Згодом гудвіл оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення. Для цілей перевірки гудвілу , придбаного при об'єднанні бізнесу, на предмет знецінення, гудвіл, починаючи з дати придбання компанії, розподіляється на кожне з підрозділів, які генерують грошові потоки, які, як передбачається, отримають вигоду від об'єднання бізнесу, незалежно від того, відносяться чи ні інші активи або зобов'язання компанії, що купується до зазначених підрозділах.

2.3.2 Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність представлена у гривні.

Операції та залишки

Операції в іноземній валюті спочатку враховуються Компанією в функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.
Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за спот-курсом функціональної валюти, що діє на звітну дату.
Всі курсові різниці включаються до звіту про фінансові результати.

2.3.3 Визнання виручки

Виручка по договорах з покупцями визнається, коли контроль над товарами або послугами передається покупцеві і оцінюється в сумі, що відображує відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на такі товари або послуги.
Виручка від продажу товарів визнається у певний момент часу, коли контроль над активом передається покупцеві, що відбувається, як правило, в момент підписання Акту приймання-передачі товару. Оплата зазвичай відбувається протягом 30-180 днів з моменту поставки. Компанія не надає інших обіцянок покупцеві, які можуть представляти собою окремі обов'язки до виконання (наприклад, бонуси тощо). Під час визначення ціни угоди у випадку продажу товарів Компанія приймає до уваги вплив потенційного змінного відшкодування, наявність значного компоненту фінансування, не грошове відшкодування (за умови їх наявності).

Значний компонент фінансування.

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

Торгова дебіторська заборгованість.

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

Зобов'язання за договором.

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

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

Для визнання виручки також повинні виконуватися такі критерії:

Надання послуг

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

Процентний дохід

По всім 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

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

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

2.3.4 Податки

Поточний податок на прибуток

Активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточний період оцінюються за сумою, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні .
Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про фінансові результати. Керівництво компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано, і в міру необхідності створює оціночні зобов'язання.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.
Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли :

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

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги та невикористані податкові збитки, крім випадків, коли :
- відстрочений податковий актив, що відноситься до тимчасової різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яка на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;
- відносно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи відображаються лише тією мірою, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і матиме місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.
Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатньої 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.

2.3.5 Необоротні активи, утримуванні для продажу

Необоротні активи, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за меншим з двох значень - балансової вартості та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Необоротні активи класифікуються як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою угоди по продажу, а не в результаті триваючого використання. Дана умова вважається дотриманим лише в тому випадку, якщо ймовірність продажу висока, а актив або група вибуття можуть бути негайно продані у своєму поточному стані. Керівництво має мати твердий намір здійснити продаж, щодо якої повинно очікуватися відповідність критеріям визнання як завершеної операції продажу протягом одного року з дати класифікації .
Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримуваних для продажу не підлягають амортизації.

2.3.6 Основні засоби

Основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що справедлива вартість переоціненого активу не відрізняється істотно від його балансової вартості.
Приріст вартості від переоцінки, за винятком тієї його частини, яка відновлює зменшення вартості цього ж активу, що відбулося внаслідок попередньої переоцінки і визнане раніше у звіті про фінансові результати, визнається у складі іншого сукупного доходу і накопичується у фонді переоцінки активів, що входить до складу капіталу . В іншому випадку збільшення вартості активу визнається у звіті про прибутки і збитки. Збиток від переоцінки визнається у звіті про фінансові результати, за винятком тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку за того ж активу, раніше визнану у складі фонду переоцінки .
Різниця між амортизацією, 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.

2.3.7 Оренда

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

Компанія як орендар

Фінансова оренда, за якою до Компанії переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або, якщо ця сума менше, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання з оренди таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо у звіті про фінансові результати.
Орендований актив амортизується протягом періоду корисного використання активу. Однак якщо відсутня обгрунтована впевненість у тому, що до Компанії перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з таких періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди .

Компанія як орендодавець

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

Фінансовий лізинг.

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

Різниця між повною вартістю такої заборгованості та її поточною вартістю являє собою незароблений фінансовий дохід. Цей дохід визнається протягом строку лізингу із використанням методу чистих інвестицій (до оподаткування), який передбачає постійну періодичну ставку процента.
Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з підготовкою та укладанням лізингового договору, включаються до первісної оцінки вартості дебіторської заборгованості за фінансовим лізингом та відносяться на зменшення доходів, визнаних протягом строку лізингу. Фінансові доходи від лізингу обліковуються у складі доходу від реалізації у складі прибутку чи збитку за рік.

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

Матриця оціночних резервів:

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

181-365 днів Прострочення платежів
більше 1 року
Вірогідність дефолтів - 0,05% 10% 50% 75% 100%

Знецінення фінансових активів, так чи інакше пов'язаних з тимчасово окупованими територіями, визнається в розмірі 100% до настання сприятливого результату подій.
Відображення резерву під очікувані кредитні збитки у фінансовій звітності.
Очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості по оренді та активів за договором представляються як оціночний резерв в балансі. Оціночний резерв зменшує чисту балансову вартість. "Використання" оціночного резерву відбувається проти валової балансової вартості фінансового активу при списанні з карткового рахунку фінансового активу. Якщо сума збитку по списанню фінансового активу більше, ніж накопичений оціночний резерв під збитки, різниця відноситься на додатковий збиток від зменшення із записом безпосередньо за рахунком валової балансової вартості фінансового активу. Сума очікуваних кредитних збитків (або сума відновлення резерву) визнається як прибуток або збиток від знецінення у звіті про фінансові результати.

2.3.8 Витрати на позики

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

2.3.9 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення (у разі їх наявності). Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду.
Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про фінансові результати в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів. Дохід або витрати від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання даного активу.

2.3.10 Фінансові інструменти - первісне визнання та наступна оцінка

і) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи при первісному визнання класифікуються як оцінювані в подальшому за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ІСД) та за

справедливою вартістю через прибутки або збитки.
Класифікація фінансових активів під час первісного визнання залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків по фінансовому активу та бізнес-моделі, яка застосовується Компанією для управління даними активами.
За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного компоненту фінансування, Компанія первісно оцінює фінансові активи за справедливою вартістю, збільшеною в випадку фінансових активів, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить значний компонент фінансування, оцінюється за ціною угоди, визначеною у відповідності до МСФЗ 15.
Для того, щоб фінансовий актив можна було класифікувати та оцінювати за амортизованою вартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, необхідно щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є "Виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу". Така модель має назву SPPI-теста та здійснюється на рівні кожного інструменту.
Бізнес-модель, що використовується Компанією для управління фінансовими активами, описує спосіб, за допомогою якого Компанія управляє своїми фінансовими активами з метою генерування грошових потоків. Бізнес-модель компанії визначає, чи будуть грошові потоки наслідком отримання передбачених договором грошових потоків, продажу фінансових активів або того й іншого.

Наступна оцінка.

З метою подальшої оцінки фінансові активи класифікуються на 4 категорії:
" Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти);
" Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід з наступною декласифікацією накопичених прибутків та збитків (боргові інструменти)
" Фінансові активи, що класифікуються на думку Компанії як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід без наступної декласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання (дольові інструменти)
" Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

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

Дана категорія є найбільш доцільною для Компанії. Компанія оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві наступні умови:
" Фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків; та
" Договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання у передбачені дати грошові потоки, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.
Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю, в подальшому оцінюються з використанням методу ефективної процентної ставки та до них застосовуються вимоги щодо знецінення. Прибутки чи збитки визнаються у складі прибутку чи збитку в разі припинення визнання активу, його модифікації чи знецінення.

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

Припинення визнання.

Фінансовий актив припиняє визнаватися (тобто виключається із Звіту про фінансовий стан) якщо:
о термін дії прав на отримання грошових потоків від активу сплинув ;
або
о Компанія передає свої права на отримання грошових потоків від активу та Компанія передала практично всі ризики та вигоди від активу або не передала, але й не зберігає за собою практично всі ризики й вигоди від активу, але передала контроль над даним активом.

Знецінення фінансових активів.

Розкриття детальної інформації про знецінення фінансових активів також подано в наступних Примітках:
" Основні облікові судження, оцінки і припущення Примітка 3
" Торгова дебіторська заборгованість Примітка 11
" Дебіторська заборгованість за договорами фінансового лізингу Примітка 10, 12, 13

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

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

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

Подальша оцінка

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

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток
Категорія "фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
Компанія не має фінансових зобов'язань, визначених нею при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, а також призначених для торгівлі.

Кредити та позики

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

В дану категорію, переважно відносяться відсоткові кредити та позики. Більш детальна інформація представлена в Примітці 17.

Припинення визнання

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

iii) Взаємозалік фінансових інструментів

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

2.3.11 Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання або чистою вартістю реалізації.
Чиста вартість реалізації визначається як розрахункова ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на продаж.

2.3.12 Знецінення 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 8
- Нематеріальні активи Примітка 9

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

2.3.13 Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі, короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяців або менше.
Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище.

3 . Основні облікові судження, оцінки і припущення

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень і визначення оцінок і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у

звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оціночні значення.

Оцінки та припущення

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

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

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 прогнозної 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 кожну звітну дату спостережу вальні дані про рівень дефолту в попередніх періодах оновлюються і зміни прогнозних оцінок аналізуються. Оцінка взаємозв'язку між історичними спостережу вальними 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 та 12,13 відповідно.

Переоцінка основних засобів

Компанія оцінює основні засоби на основі моделі переоцінки, а зміни справедливої вартості визнаються у складі іншого сукупного доходу. Компанія залучила незалежного оцінювача з метою визначення справедливої вартості основних засобів станом на 31 грудня 2018 р. та на 31 грудня 2017р., справедлива вартість в цілому відповідає 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.
Компанія зазнала податкові збитки в сумі 168 969 тис. грн. у 2017р. Ці збитки зараховані проти оподатковуваного прибутку компаній 2018 року в повному розмірі.

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 дебіторської заборгованості створюються оціночні резерви.
Справедлива вартість процентних позик і кредитів Компанії 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 2018 р оцінювався як незначний. Більш детальна інформація про відсоткову ставку розкрито в Примітці 17.
Для дисконтування дебіторської заборгованості українського державного підприємства за поставлені товари використовувалась ставка 24 %.

Знецінення не фінансових активів

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу або одиниці, яка генерує грошові кошти, перевищує його (її) відшкодування, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або цінність використання. Розрахунок справедливої вартості необмежених у використанні активів за вирахуванням витрат на вибуття заснований на наявній інформації по операціям продажу аналогічних активів між незалежними сторонами або на спостережуваних ринкових цінах за вирахуванням додаткових витрат, які були б понесені у зв'язку з вибуттям активу. Компанія оцінила справедливу вартість транспортних засобів тимчасово обмежених у використанні в зв'язку з подіями що описані в Примітці 25 як такою, що дорівнює нулю.

Інвестиції у дочірні компанії

Дочірні компанії - це підприємства, в яких компанія має, безпосередньо або опосередковано, понад половину прав голосу або іншим чином може здійснювати контроль їхньої фінансової або операційної діяльності для отримання економічних вигод.
Наявність та вплив потенційних прав голосу, які на разі реалізуються або можуть бути трансформовані, враховуються під час визначення можливосте 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.

4. Інформація за сегментами

Операційні сегменти - це компоненти, які беруть участь у комерційній діяльності, внаслідок якої вони можуть отримувати доходи та зазнавати витрат, чиї 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;
та 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 31.12.2018

	Фінансовий лізинг	Надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування	Інше	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	64 593 172 459	298	237 350	
Фінансовий результат сегмента	88 287 103 994	(28 585)	163 696	
Операційні активи	100 139	46 052 111 356	257 547	
Операційні зобов'язання	1 235 035	52	5 992	1 241 079
Необоротні активи	701 930	448 012	1 061 962	2 211 904

Рік, що закінчився 31.12.2017

	Фінансовий лізинг	Надання послуг транспортно-експедиційного обслуговування	Інше	Разом по сегментам
Продажі зовнішнім клієнтам	65 952 108 366	11 767 186 085		
Фінансовий результат сегмента	(345 506)	2 193	(123 956)	(467 269)
Операційні активи	228 994	26 491 137 501	392 986	
Операційні зобов'язання	677 970	8 554 941	687 465	
Необоротні активи	117 211	240 180	1 001 764	1 359 155

Інформація за географічним розташуванням

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

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

	2018р	2017р
Транспортне - експедиторське обслуговування	172 117	107 804

Фінансовий лізинг	64 593	65 952
Дохід від операційної оренди	-	11 664
Інші види	640	665
Разом виручка у Звіті про фінансові результати	237 350	186 085

6. Інші доходи/витрати

6.1 Адміністративні витрати

	2018р	2017р
Витрати на персонал	8 137	8 141
Інші послуги сторонніх організацій	719	1 322
Операційна оренда	1 639	1 032
Амортизація основних засобів	348	490
МШП, ТМЦ	173	191
Паливо	152	154
Витрати на відрядження	83	83
Послуги зв'язку	119	159
Страхування	91	88
Ремонти і технічне обслуговування	71	154
Послуги банка	51	63
Інші адміністративні витрати	-	257
Податки та збори	8	2
Разом адміністративні витрати:	11 591	12 136

6.2 Інші операційні доходи

	2018р	2017р
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу (Компанія в якості орендодавця)	32 233	22 685
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (Компанія в якості орендаря)	12 631	-
Отримані штрафи, пені, неустойки	649	311
Отримане страхове відшкодування	306	198
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	423
Прибуток від реалізації інших необоротних активів	48	79
Інші доходи від операційної діяльності	20	65
Прибуток від продажу іноземної валюти	19	13
Разом інші операційні доходи:	45 906	23 774

6.3 Інші операційні витрати

	2018р	2017р
Резерв під очікувані кредитні збитки по операційній дебіторської заборгованості	1 380	367 697
Інші витрати операційної діяльності	482	479
Визнані штрафи, пені, неустойки	1	6
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (Компанія в якості орендаря)	-	15 364
Разом інші операційні витрати:	1 863	383 546

6.4 Інші фінансові доходи

	2018р	2017р
Процентні доходи за банківськими депозитами	10 246	6 343
Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках	1 761	955
Дохід від дисконтування дебіторської заборгованості	825	1 022
Разом фінансові доходи:	12 832	8 320

6.5 Фінансові витрати

	2018р	2017р
Процентні витрати за банківськими кредитами	636	4 406
Разом фінансові витрати:	636	4 406

6.6 Інші доходи

	2018р	2017р
Зміна резерву знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	9 037	-
Дохід від курсових різниць виплати по позикам	1 202	64
Дооцінка фінансових інвестицій	32 629	61 182
Разом інші доходи:	42 868	61 246

6.7 Інші витрати

	2018р	2017р
Знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій	9 037	-
Резерв знецінення заблокованих необоротних активів	-	29 792
Уцінка фінансових інвестицій	37 866	257 072
Разом інші витрати:	46 903	286 864

7. Податок на прибуток

Податковим Кодексом України встановлено податкову ставку з податку на прибуток в розмірі 18%.
Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітні роки, що закінчилися 31 грудня 2018р. і 31 грудня 2017 р.:

Звіт про фінансові результати	2018р	2017р
Поточний податок на прибуток:	4 547	-
Відстрочений податок на прибуток:	31 450	(97 658)
Витрати/(доходи) з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати	35 997	(97 658)

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 2018 і 31 грудня 2017 р.:

	2018р	2017р
Прибуток до оподаткування	199 693	(564 927)
Податок на прибуток за ставкою податку на прибуток, яка встановлена законодавством України у розмірі 18% (2017 р.: 18%)	35 945	(101 687)

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

Доходи/Витрати, які не зменшують податкову базу по податку на прибуток	52	4 029
Витрати/(дохід) по податку на прибуток за ефективною ставкою у розмірі 18% (2017р. 17%)	35 997	(97 658)

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток відноситься до таких статей:

	Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2018		Консолідований звіт про фінансові результати станом на 31.12.2017		2018р	2017р
Резерв сумнівних боргів	120 912		122 291		1 379	(64 793)
Резерв невикористаних відпусток	-		-	-	1	
Інші забезпечення (резерви)	76	110	34	(54)		
Аванси отримані	42	60	18	30		
Дисконтування заборгованості	560	709	149	184		
Основні засоби	(8 413)	(8 957)	(544)	(2 612)		
Податковий збиток	-	30 414	30 414	(30 414)		
Витрати / (доходи) по відкладеному податку на прибуток			X	X	31 450	(97 658)
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)	113 177		144 627		x	x
Відображені у звіті про фінансовий стан в якості:					x	x
Відкладених податкових активів	113 177		144 627		x	x
Відкладених податкових зобов'язань	-		-		x	x

Звірка відкладених податкових зобов'язань, нетто

	2018р	2017р
Сальдо на 1 січня	144 627	46 222
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період, визнані у складі прибутку або збитку	(31 450)	97 658
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період, Визнані у складі іншого сукупного доходу	-	747
Сальдо на 31 грудня	113 177	144 627

Компанія здійснює залік податкових активів та податкових зобов'язань тільки в тих випадках, коли у неї є юридично закріплене право на залік поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, а відкладені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання

відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим же податковим органом. Виплата Компанією дивідендів акціонерам як за 2018 р., так і за 2017 р., не має податкових наслідків в частині податку на прибуток.

8. Основні засоби та капітальні інвестиції

	Робочі машини й устаткування	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Разом
Переоцінена вартість					
На 1 січня 2017р.	641	357 430	28 524	22 362	408 957
Надходження	108	-	44	-	152
Вибуття	(58)	(377)	(23)	-	(458)
На 31 грудня 2017р.	691	357 053	28 545	22 362	408 651
Надходження	58	241 755	7	-	241 820
Вибуття	-	(2 217)	-	-	(2 217)
На 31 грудня 2018р.	749	596 591	28 552	22 362	648 254
Амортизація та знецінення					
На 1 січня 2017р.	(382)	(65 870)	(297)	-	(66 549)
Амортизаційні відрахування за рік		(83)	(39 650)	(53)	- (39 786)
Вибуття	45	230	23	-	298
Знецінення	-	(11 582)	-	(22 362)	(33 944)
На 31 грудня 2017р.	(420)	(116 872)	(327)	(22 362)	(139 981)
Амортизаційні відрахування за рік		(85)	(32 264)	(15)	- (32 364)
Вибуття	-	2 059	-	-	2059
На 31 грудня 2018р.	(505)	(147 077)	(342)	(22 362)	(170 286)
Чиста балансова вартість					
На 31 грудня 2018р.	244	449 514	28 210	-	477 968
На 31 грудня 2017р.	271	240 181	28 218	-	268 670

У складі статті Незавершені капітальні інвестиції відображені основні засоби вантажні вагони-зерновози, які потребують проведення капітального ремонту з продовженням терміну служби. Станом на 31 грудня 2018 р. вагони-зерновози, переоцінена вартість яких складає 22 359 тис. грн., знаходяться на сході України, в зоні проведення антитерористичної операції, та є активами з обмеженим використанням (Примітка 25). Компанія визнала знецінення даних вагонів у 2017 році в повному обсязі.

Станом на 31 грудня 2018 р. у складі Основних засобів відображені вантажні напіввагони, які знаходяться в зоні проведення антитерористичної операції та є активами з обмеженим використанням (Примітка 25). Переоцінена вартість за вирахуванням зносу цих активів становить 13 759 тис. грн. Компанія визнала знецінення даних вагонів у 2017 році в повному обсязі.

Переоцінка основних засобів

Компанія використовує модель переоцінки у відношенні основних засобів. Компанія скористалась послугами фірми ТОВ "Експертне агентство "Укрконсалт", акредитованого незалежного оцінювача, для визначення справедливої вартості основних засобів Компанії, а саме групи транспортні засоби. Справедлива вартість визначається, виходячи з цін, що існують на ринку. В основі оцінки, виконаної оцінювачем, лежать ціни на активному ринку, скориговані

з урахуванням відмінностей у характері, розташуванні або стані певного об'єкта основних засобів. Переоцінка проводиться щорічно починаючи з 2013 року. Дата останньої переоцінки - 31 грудня 2018р.

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, розподіляється наступним чином:

	2018р	2017р
Собівартість	32 025	39 304
Адміністративні витрати	339	481
Разом:	32 364	39 785

9. Нематеріальні активи

	Програмне забезпечення і ліцензії на програми	Разом
Первісна вартість		
На 1 січня 2017 р.	48	48
Надходження	-	-
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2017 р.	48	48
Надходження	250	250
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2018 р.	298	298
Амортизація та знецінення		
На 1 січня 2017 р.	(24)	(24)
Амортизаційні відрахування за рік	(15)	(15)
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2017 р.	(39)	(39)
Амортизаційні відрахування за рік	(6)	(6)
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2018 р.	(45)	(45)
Чиста балансова вартість		
На 31 грудня 2018 р.	253	253
На 31 грудня 2017 р.	9	9

10. Довгострокова дебіторська заборгованість

Склад довгострокової дебіторської заборгованості	2018 р	2017р
Довгострокова заборгованість за договорами фінансового лізингу	701 770	22 742
Викупна вартість майна, що було передане у фінансовий лізинг	8	11
Заборгованість одного контрагента за реалізований літак з відстрочкою платежу	66 697	65 872
Гарантійний платіж за договором оренди	152	87
Разом:	768 627	88 712

11. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Аналіз за термінами торгової дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2018р та на 31

грудня 2017р наведено нижче:

Разом на 31.12.2018р	не прострочена і не знецінена	прострочена але не знецінена		
	< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів	> 180 днів
42 995	25 767	14 898	1 853	461 16

Разом на 31.12.2017р	не прострочена і не знецінена	прострочена але не знецінена		
	< 30 днів	31 - 90 днів	91 - 180 днів	> 180 днів
14 245	14 245	-	-	- -

На торгову дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються та вона як правило погашається протягом 30-90 днів.
Станом на 31 грудня 2018р торгова дебіторська заборгованість з первісною балансовою вартістю 17 953 тис. грн. (2017 р.: 0 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 724 тис. грн.(2017 р.: 0 тис. грн.).
Зміни у оціночному резерві під очікувані кредитні збитки наведені нижче:

	2018р	2017р
На 1 січня	-	5 996
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	724	(5 996)
На 31 грудня	724	-

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Склад дебіторської заборгованості	2018р	2017р
Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат	6 533	617
Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках	273	505
Разом дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів :	6 806	1 122

Станом на 31 грудня 2018р дебіторська заборгованість за лізинговими платежами номінальною вартістю 136 382 тис. грн.. (2017 р.: 128 522 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 129 849 тис. грн. (2017р.: 127 905 тис. грн.).

Зміни в резерві очікуваних кредитних збитків дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2018р	2017р
На 1 січня	127 905	56 856
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	1 944	71 049
На 31 грудня	129 849	127 905

13. Інша поточна дебіторська заборгованість:

Склад дебіторської заборгованості	2018р	2017р
Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців	86 975	227 153
Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу (строк сплати якої минув)	6 234	303
Розрахунки за претензіями	113	-

Розрахунки з іншими дебіторами 11 8
Разом інша поточна дебіторська заборгованість: 93 333 227 464

Станом на 31 грудня 2018р інша поточна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 551 442 тис. грн. (2017 р.: 552 506 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 545 177 тис. грн. (2017р.: 552 506 тис. грн.).
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:

	2018р	2017р
На 1 січня	552 506	257 596
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(7 329)	294 910
На 31 грудня	545 177	552 506

14. Гроші та їх еквіваленти

	2018р	2017р
Кошти в банках	13 633	7 501
Короткострокові депозити (до 3 місяців)	87 163	130 000
Разом:	100 796	137 501

Станом на 31 грудня 2018р обмежень щодо використання грошових коштів немає.

15. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2018 року затверджений, зареєстрований та повністю сплачений акціонерний капітал становив 13216010 шт. іменних простих акції номінальною вартістю 100 грн. кожна. Всі акції мають рівні права голосу. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів за фактом їх оголошення і право одного голосу в розрахунку на одну акцію на щорічних загальних зборах акціонерів.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років балансова вартість акціонерного капіталу Компанії становила 1 321 601 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років структура володіння акціонерним капіталом Компанії представлена наступним чином:

	2018 рік		2017 рік	
	Кількість акцій	% власності	Кількість акцій	% власності
ПАТ "Укрзалізниця"	6 299 956	47,6691	6 299 956	47,6691
ТОВ "Лемтранс"	6 602 509	49,9584	6 602 509	49,9584
Інші юридичні особи (2 % та менше, окремо)	313 491	2,3721	313 491	2,3721
Фізичні особи (0,0001 % та менше, окремо)	54	0,00041	54	0,00041
Разом:	13 216 010	100	13 216 010	100

Зміни у власному капіталі за 2017 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	62 525	9 234	158 747	1 552 107
Чистий прибуток (збиток) за звітний прибуток	4100	-	-	-	(467 269)	(467 269)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(11 282)	-	7 877	(3 405)
Розподіл прибутку:						
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	(16 757)	(16 757)
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	1 676	(1 676)	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(11 282)	1 676	(477 825)	(487 431)
Залишок на кінець року	4300	1 321 601	51 243	10 910	(319 078)	1 064 676

16. Виплачені і запропоновані дивіденди

	2018р	2017р
Оголошені та виплачені протягом року дивіденди	-	16 757

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

17. Процентні довгострокові фінансові зобов'язання

Довгострокові фінансові зобов'язання	Процентна ставка	Термін погашення	2018р	2017р
Довгострокові процентні кредити та займи:				
Банківський кредит на суму 6 000 000 доларів США одержаний 25.07.2012р., дата погашення 15.12.2018р.	10,5	2018 рр.	-	23 133
Зобов'язання з фінансової оренди (гривня з умовою застосування до лізингового платежу курсу встановленого НБУ для долара США на дату оплати)	13	2018-02міс.2019рр.	513 920	645 769
Разом довгострокові фінансові зобов'язання:			513 920	668 902

Строки погашення кредиту наступні:

В тис. грн.	Станом на 31.12.2018 р.	Станом на 31.12.2017 р.
Протягом 1 року (короткострокова частина)	-	23 133
Разом:	-	23 133

Строки погашення зобов'язання з фінансової оренди наступні:

В тис. грн.	Станом на 31.12.2018 р.	Станом на 31.12.2017 р.
Протягом 1 року (короткострокова частина)	513 920	639 833
Від 1 року до 5 років (довгострокова частина)	-	5 936
Разом:	513 920	645 769

Сума прострочених зобов'язань з фінансової оренди станом на 31.12.2018 року становила 508 065 тис. грн. (2017р.: 471 027 тис. грн.). Погашення заборгованості перед лізингодавцем напряму залежить від сплати коштів сублізингоодержувачем. Прострочена заборгованість сублізингоодержувача станом на 31.12.2018 року становила 669 764 тис. грн. (2017р.: 675 801 тис. грн.).

Компанія зверталась до суду з позовною заявою про стягнення суми заборгованості з сублізингодержувача. Проте у відповідності з ухвалою суду зупинено провадження до закінчення реорганізації ПАТ "Укрзалізниця". Разом с тим Законами України № 1787-VIII від 20.12.2016 року та № 2604-VIII від 18.10.2018 року шляхом внесення змін до деяких законів, а саме до Закону України "Про особливості утворення публічного акціонерного товариства залізничного транспорту загального користування" та Закону України "Про виконавче провадження" встановлено мораторій на звернення стягнення на активи підприємств залізничного транспорту, майно яких розташоване на території проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження. Мораторій встановлено до проведення відповідно до законодавства інвентаризації і оцінки майна підприємств залізничного транспорту, що розміщене на території проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження.

Керівництво Компанії постійно знаходиться в діалозі з керівництвом лізингодавця, що давало змогу до цього часу уникати прямих судових справ щодо погашення заборгованості за договорами лізингу. Але є вірогідність настання несприятливих умов при зверненні лізингодавця з позовом в значному розмірі по заборгованості зі сплати лізингових платежів по техніці, яка передавалася в сублізинг на ДП "Донецька залізниця". При цьому у Компанії вже наявний алгоритм захисту в суді на підставі нормативно-правових актів, що видавалися протягом дії АТО та практики напрацьованої УЗ.

18. 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.

19. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської заборгованості:

	2018р	2017р
Поточна кредиторська заборгованість за:		
Товари, роботи, послуги	721 167	9 068
За одержаними авансами (контрактні зобов'язання)	958	8 461
Разом:	722 125	17 529

20. 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 15.

Інформація про дочірні компанії

Компанія володіє дочірніми підприємствами зазначених у таблиці:

Назва компанії	Частка участі, % 2018 р.	Частка участі, % 2017 р.
ТОВ "Українська транспортно-операторська компанія"	99,96	99,96
ТОВ "Українська перевізна компанія"	99,96	99,96
ТОВ "Керченський стрілочний завод"	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 25.
Основним видом діяльності ТОВ "Українська перевізна компанія" є надання в оренду залізничного рухомого складу.

Компанії зі значним впливом на Компанію

ПАТ "Укрзалізниця" 47,6691 % звичайних акцій компанії Укртранслізинг (2017 р.: 47,6691 %).
Компанія ТОВ "Лемтранс" володіє 49,9584 % звичайних акцій компанії Укртранслізинг (2017 р.: 49,9584 %).

Компанія надає послуги фінансового лізингу філіям 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"					
2018 рік	752 836	667	-	811 739	(2)
2017 рік	423	9	-	3 241	(1)
Акціонер зі значним впливом на Компанію: ПАТ "Укрзалізниця"					
2018 рік	17 239	19 203	(17 545)	13 286	(45)
2017 рік	83 439	120 540	-	236 327	(18)
Акціонер - інші юридичні особи					
2018 рік	391	232	-	3 177	-
2017 рік	538	227	-	3 430	-
Компанії під спільним контролем бенефіціара					

2018 рік	95	7 109	-	116	-	
2017 рік	5 235	7 354	-	505	-	
Дочірні компанії						
2018 рік	127	767 261		-	11	712 026
2017 рік	124	-	-	11	-	

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

	2018р	2017р
Продаж пов'язаним сторонам	753 048	85 354
Надання у строкове платне користування (Оренда)	170	186
Передача у фінансовий лізинг	637 828	1 499
Надання послуг фінансового лізингу	66 572	60 458
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу	23 291	22 381
Продаж металобрухту	-	830
Продаж товарів	23	-
Надання послуг транспортно-експедиційних послуг	25 164	-
Покупки у пов'язаних сторін	787 559	120 932
Придбання товарів	767 913	1
Отримання послуг	19 646	120 931
Відсотки за депозитними/кредитними операціями		
Відсотки отримані	6 915	7 198
Відсотки сплачені	(95)	(4 405)

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 2018 р., Компанія зафіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін станом на 31 грудня 2018р дебіторська заборгованість номінальною вартістю 669 764 тис. грн. (2017 р.: 675 801 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 669 764 тис. грн.(2017 р.: 675 801 тис. грн.).
Зміни в резерві на знецінення дебіторської заборгованості наведені нижче:

	2018р	2017р
На 1 січня	675 801	309 842
Збільшення/(зменшення) резерву ОКЗ	(6 037)	365 959
На 31 грудня	669 764	675 801

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 Компанії

	2018р	2017р
Короткострокова винагорода	4 247	4 212
Разом:	4 247	4 212

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

Фінансова оренда: Компанія виступає в якості орендаря

Компанія уклала ряд угод про фінансову оренду відносно рухомого майна. Дані угоди містять положення про продовження, але без права купівлі активу і без застереження про ковзаючу ціну. Рішення про продовження оренди приймається компанією, якій належить об'єкт оренди. Мінімальні орендні платежі майбутніх періодів за договорами фінансової оренди та купівлі в розстрочку, а також дисконтована вартість чистих мінімальних орендних платежів, наведені в таблиці (за вирахуванням прострочених зобов'язань з фінансової оренди, які станом на 31.12.2018 року становили 508 065 тис. грн.(2017р.: 471 027тис. грн.):

	2018р		2017р	
	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів
На протязі одного року	5 951	5 856	178 620	168 809
Понад одного року, але не більше п'яти років	-	-	6 032	5 936
Більше п'яти років	-	-	-	-
Разом мінімальні орендні платежі	5 951	5 856	184 652	174 745
За вирахуванням не нарахованих фінансових витрат	(95)	X	(9 907)	X
Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів	5 856	X	174 745	X

Фінансова оренда: Компанія виступає в якості орендодавця

Компанія уклала ряд угод про фінансову оренду відносно рухомого майна та колісних транспортних засобів. Дані угоди містять положення про продовження, але без права купівлі активу і без застереження про ковзаючу ціну. Рішення про продовження оренди приймається компанією, якій належить об'єкт оренди. Мінімальні орендні платежі майбутніх періодів за договорами фінансової оренди та купівлі в розстрочку, а також дисконтована вартість чистих мінімальних орендних платежів, наведені в таблиці наведені в таблиці (за вирахуванням простроченої заборгованості з фінансової оренди, яка станом на 31.12.2018 року становила 686 776 тис. грн. (2017р.: 679 394 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 674 009 тис. грн. (2017р.: 679 394 тис. грн.).:

	2018р		2017р	
	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів		
(Примітки 10, 12, 13)	Мінімальні платежі	Дисконтована вартість платежів		
(Примітки 10, 12, 13)				
На протязі одного року	162 632	87 478	294 394	274 790
Понад одного року, але не більше п'яти років	675 714	437 756	24 724	19 695
Більше п'яти років	313 428	265 535	3 443	3 047
Разом мінімальні орендні платежі	1 151 774	790 769	322 561	297 532

За вирахуванням нарахованих фінансових доходів	(361 005)	x	(25 029)	x
Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів	790 769	x	297 532	x

Податкові питання.

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

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

Керівництво Компанії не виключає, що в результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, представлених в податкових деклараціях Компанії, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. На думку керівництва Компанії, всі положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Компанія нарахувала і сплатила всі податки відповідно до діючого податкового законодавства. У той же час, у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами, керівництво Компанії оцінює суму можливих умовних зобов'язань щодо податкового обліку витрат за 2018 та 2017 роки як незначну для цілей консолідованої фінансової звітності. Основні податкові декларації Компанії за період, що закінчився 31 березня 2012 року, були розглянуті податковими органами без будь-яких значних суперечок або додаткових податкових нарахувань. У відповідності з чинним законодавством податкові декларації можуть бути піддані перевірці протягом 3-х років після їх подання.

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.

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

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

Ринковий ризик

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

Валютний ризик

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

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

	1 Євро	1 Долар США	1 Рос. Рубль
Станом на 31 грудня 2018 р.	31,714138	27,688264	0,39827
Станом на 31 грудня 2017 р.	33,495424	28,067223	0,48703
Станом на 31 грудня 2016 р.	28,422604	27,190858	0,45113

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

	Долар США * 2018р	Долар США * 2017р
Фінансові активи		
Монетарна дебіторська заборгованість	799 268	247 535
Всього фінансових активів	799 268	247 535
Фінансові зобов'язання		
Зобов'язання за фінансовим лізингом	513 920	645 769
Процентний кредит	-	23 133
Всього фінансових зобов'язань	513 920	668 902
Загальна чиста позиція	285 348	(421 367)

*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 об?рунтовано 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
2018 рік	+5%	
	- 5%	14 267
		(14 267)
2017 рік	+5%	
	- 5%	(21 068)
		21 068

Кредитний ризик

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

Ризик ліквідності

Компанія здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Метою Компанії є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю, шляхом використання банківських кредитів. Управляння ризиками ліквідності на рівні Компанії проводиться шляхом вивчення платоспроможності клієнтів, встановлення ліміту договору, що дозволяє мінімізувати ризики, пов'язані з неплатежами.
Компанія приділяє велику увагу неплатежам та проводить роботу по своєчасному стягненню боргів. В рамках розгляду цього питання також проводяться роботи по формуванню резерву очікуваних кредитних збітків.
Також одним з способів зменшення ризиків неплатежів є страхування предмету договорів.

23. Управління капіталом

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

	2018р	2017р
Процентні довгострокові фінансові зобов'язання (Примітки 17)	513 920	668 901
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітки 19)	722 725	17 529
За вирахуванням		
Грошові кошти та короткострокові депозити (Примітки 14)		
(100 796)		
(137 501)		
Чиста заборгованість	1 135 849	548 929
Власний капітал	1 321 601	1 321 601
Капітал і чиста заборгованість	2 457 450	1 870 530
Коефіцієнт фінансового важеля	46%	29%

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. Невиконання договірних умов дає банку право вимагати негайного повернення кредитів і позик. У поточному періоді договірні умови по процентними кредитами та позиками не порушувалися.

Цілі, політика і процедури управління капіталом протягом періодів, що закінчився 31 грудня 2018 і 2017 рр., не змінювалися.

24. Події після дати балансу.

В період з 01.01.2019р. і до дати затвердження фінансової звітності - 20.03.2018р. не відбувались будь які події, які потребують коригування фінансової звітності, або додаткового розкриття інформації.

25. Умови, в яких працює Компанія

Економіка України знаходиться на етапі розвитку та характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від реформ та ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається, зазнає негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. Економічна ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю внаслідок девальвації української гривні по відношенню до основних світових валют.
Уряд України запровадив ряд обмежень щодо валютообмінних операцій, які спрямовані на стабілізацію валютного курсу національної валюти, української гривні.
Також слід враховувати ряд чинників, які можуть здійснити вплив на економіку України в 2019 році, таких як проведення виборів Президента та парламенту, необхідність виплати державного боргу МВФ.

Політичні умови

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

27 квітня 2014 року набрав чинності Закон України N 1207-VII "Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України". Цей Закон визначає статус тимчасово окупованої території України, встановлює особливий правовий режим на цій території, визначає особливості діяльності державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ і організацій в умовах цього режиму, додержання та захисту прав і свобод людини і громадянина, а також прав і законних інтересів юридичних осіб. Законом України "Про створення вільної економічної зони "Крим" та про особливості здійснення економічної діяльності на тимчасово окупованій території України" від 12.08.2014 N 1636-VII запроваджується вільна економічна зона "Крим", функціонування якої на період тимчасової окупації здійснюється з урахуванням особливостей, визначених розділом II "Перехідні положення" зазначеного Закону, та врегульовує інші аспекти правових відносин між фізичними і юридичними особами, які знаходяться на тимчасово окупованій території або за її межами
Компанія є 100% власником ТОВ "Керченський стрілочний завод" (надалі ТОВ), яке перебуває на території Автономної республіки Крим за адресою м. Керч, вул. Вери Бєлік, 12. З метою мінімізації можливих негативних наслідків, зокрема майнової шкоди, як для Компанії так і її акціонерів були вжиті запобіжні заходи, а саме проведена процедура перереєстрації ТОВ на материкову частину України. Нова адреса реєстрації 01021, м. Київ, вул. Кловський узвіз, буд. 5.

Законами України № 1787-VIII від 20.12.2016 року та № 2604-VIII від 18.10.2018 року шляхом внесення змін до деяких законів, а саме до Закону України "Про особливості утворення публічного акціонерного товариства залізничного транспорту загального користування" та Закону України "Про виконавче провадження" встановлено мораторій на звернення стягнення на активи підприємств залізничного транспорту, майно яких розташоване на території проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження. Мораторій встановлено до проведення відповідно до законодавства інвентаризації і оцінки майна підприємств залізничного транспорту, що розміщене на території проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження.

Збройний конфлікт на сході України

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

Частина рухомого складу Компанії, зазначеного в Примітці 8, знаходиться в зоні проведення антитерористичної операції та обмежена у використанні, у зв'язку з наявністю значних пошкоджень інфраструктури Донецької залізниці та відсутністю можливості її пересування.

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

26. Зміни в зобов'язаннях, обумовлені фінансовою діяльністю

	01.01.2018р	Грошові потоки	Зміни валютних курсів	Інше	31.12.2018р
Довгострокові процентні кредити та займи	23 132	(22 566)	(1 202)	636	-

	01.01.2017р	Грошові потоки	Зміни валютних курсів	Інше	31.12.2017р
Довгострокові процентні кредити та займи	55 726	(36 935)	(64)	4 405	23 132

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

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів і тлумачення ще не набрали чинності на 31 грудня 2018 р. і не застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності. Підприємство планує застосовувати їх тоді, коли вони набудуть чинності. З них на діяльність Підприємства потенційно можуть вплинути ті, які викладені нижче:
Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо розміру податку на прибуток"

Роз'яснення розглядає порядок обліку податку на прибуток, коли існує невизначеність податкових трактувань, що впливає на застосування МСБО (IAS) 12. Роз'яснення не застосовується до податків або зборів, які не відносяться до сфери застосування МСБО (IAS) 12, а також не містить особливих вимог, що стосуються відсотків і штрафів, пов'язаних з невизначеними податковими трактуваннями.

Організація повинна вирішити, чи розглядати кожне невизначене податкове трактування окремо або разом з однією або декількома іншими невизначеними податковими трактуваннями.

Роз'яснення набуває чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. або після цієї дати. Допускаються певні звільнення при переході. Компанія застосовуватиме роз'яснення з дати набуття ним чинності.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 борговий інструмент може бути оцінений за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю із визнанням через інший сукупний дохід, за умови, що договірні грошові потоки є "виключно виплатами основної суми та відсотками за непогашеною основною сумою" (критерій SPPI) та інструмент утримується в рамках відповідної бізнес моделі для цієї класифікації. Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 роз'яснюють, що фінансовий актив підпадає під критерій SPPI незалежно від події або обставин, що призводить до дострокового розірвання договору, і незалежно від того, яка сторона платить або отримує прийнятну компенсацію за дострокове припинення дії контракту. Рада з МСБО також уточнила, що прибуток або збиток, що виникає внаслідок модифікації фінансового зобов'язання, яке не призводить до припинення визнання, розрахований шляхом дисконтування змін у договірних грошових потоках за первісною ефективною процентною ставкою, негайно визнається у звіті про прибутки та збитки. Зміни застосовуються до річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Поправки повинні застосовуватися ретроспективно; попереднє застосування допускається. Компанія застосовуватиме поправки з дати набуття ним чинності.

МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток"

Зміни пояснюють, що податкові наслідки доходу у формі дивідендів більш прямо пов'язані з минулими операціями чи подіями, які спричинили розподіл прибутку, ніж з виплатами

власникам. Таким чином, суб'єкт господарювання визнає податкові наслідки доходу у формі дивідендів у складі прибутку або збитку, іншого сукупного доходу або капіталу, у відповідності до того, як суб'єкт господарювання спочатку визнав такі минулі операції чи події. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування раніше. Очікується, що зміни не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність чи облікові політики Компанії.

Генеральний директор П.В. Татарець

Головний бухгалтер М.В. Іщенко

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	**Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)**	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН"
2	**Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)**	23731031
3	**Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора**	01011, м.Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3
4	**Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності**	0283
5	**Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)**	номер: 0618, дата: 28.07.2016
6	**Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності**	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	**Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)**	02 - із застереженням
8	**Пояснювальний параграф (за наявності)**	Ми звертаємо увагу на Примітку 18 у фінансовій звітності, яка зазначає, що Група не дотрималась строків виплати зобов'язань за договорами фінансового лізингу станом на 31.12.2018 р. в сумі 508 065 тис. грн. Порушення термінів спричинене зустрічним невиконанням зобов'язань сублізингоодержувачем (який є пов'язаною стороною) в сумі 669 764 тис. грн. При цьому на можливість стягнення боргу з сублізингоодержувача встановлено законодавчий мораторій, дата закінчення якого чітко не зазначена та залежить від сукупності майбутній подій. Група визнала знецінення заборгованості сублізингоодержувача в повному розмірі в попередніх звітних періодах, що призвело до наявності значної суми непокритих збитків, відображених у Звіті про фінансовий стан. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.
9	**Номер та дата договору на проведення аудиту**	номер: 1212, дата: 29.05.2018

10	**Дата початку та дата закінчення аудиту**	дата початку: 14.01.2019, дата закінчення: 21.03.2019
11	**Дата аудиторського звіту**	22.03.2019
12	**Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн**	198 000,00
13	**Текст аудиторського звіту**	

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 із застереженням

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності приватного акціонерного товариства "Лізингова компанія "Укртранслізинг" та його дочірніх підприємств (далі - Група), що складається з Консолідованого балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р., Консолідованого звіту про фінансовий результат (Звіту про сукупний дохід), Консолідованого звіту про власний капітал та Консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2018 р., та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі - ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Станом на 31 грудня 2018 р. Група відобразила у рядку 1045 "Відстрочені податкові активи" 114 129 тис. грн.
відстрочених податкових активів. До вказаної суми входять у тому числі відстрочені податкові активи на суму 120 018 тис. грн.,
пов'язані з повністю знеціненою дебіторською заборгованістю сублізингоодержувача (пов'язаної сторони), на можливість стягнення боргу з якого встановлено законодавчий мораторій, дата закінчення якого чітко не зазначена та залежить від сукупності майбутніх подій. Отже, станом на вказану дату Група не здійснює контроль за можливістю отримання майбутніх економічних вигід від даного активу. Таким чином, ця сума не відповідає критерію визнання активу згідно з МСФЗ.

Також станом на 31 грудня 2018 р. Група визнала відстрочені податкові активи в сумі 951 тис. грн.

по відношенню до податкових збитків та знеціненої дебіторської заборгованості, які виникли в одній дочірній компанії. Ми не змогли отримати достатні та прийнятні докази щодо можливості їх відшкодування у найближчому майбутньому. Визнання таких активів не відповідає МСФЗ 12 "Податки на прибуток".

В результаті цього, станом на 31 грудня 2018 р. сума, відображена в рядку 1045 "Відстрочені податкові активи" Консолідованого звіту про фінансовий стан завищена на 114 129 тис. грн.,
а сума, відображена в рядку 1500 "Відстрочені податкові зобов'язання" Консолідованого звіту про фінансовий стан, занижена на 6 840 тис. грн.

2. Як зазначено в Примітці 2.3, з 01.01.2018 р. Група застосовує МСФО 9 "Фінансові інструменти". Група відобразила у складі інших витрат у рядку 2240 "Інші витрати" Консолідованого звіту про фінансові результати за 2018 рік збиток від зменшення корисності дебіторської заборгованості контрагента за договорами уступки боргу в сумі 19 965 тис. грн.
Проте станом на 31.12.2017 р. вже існували докази того, що фінансовий інструмент мав високий рівень кредитного ризику. Група не застосувала вимоги щодо зменшення корисності, встановлені п. 5.5 МСФЗ 9, ретроспективно, що не відповідає МСБО 8 та МСФЗ 9.

В результаті цього, нерозподілений прибуток, відображений у рядку 1420 "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)" консолідованого звіту про фінансовий стан на початок звітного періоду та збиток від зменшення корисності, відображений в рядку 2240 "Інші витрати" консолідованого звіту про фінансові результати, завищені на 19 965 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 18 у фінансовій звітності, яка зазначає, що Група не дотрималась строків виплати зобов'язань за договорами фінансового лізингу станом на 31.12.2018 р. в сумі 508 065 тис. грн.
Порушення термінів спричинене зустрічним невиконанням зобов'язань сублізингоодержувачем (який є пов'язаною стороною) в сумі 669 764 тис. грн.
При цьому на можливість стягнення боргу з сублізингоодержувача встановлено законодавчий мораторій, дата закінчення якого чітко не зазначена та залежить від сукупності майбутній подій. Група визнала знецінення заборгованості сублізингоодержувача в повному розмірі в попередніх звітних періодах, що призвело до наявності значної суми непокритих збитків, відображених у Звіті про фінансовий стан.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація

складається з інформації, яка міститься у Консолідованому Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2018 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі "Основа для думки із застереженням", є окремі питання, які виникли під час аудиту та стали підставою для висловлення думки із застереженням. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи містить Консолідований Звіт про управління суттєве викривлення стосовно цих питань.

За результатами перевірки іншої інформації повідомляємо, що Консолідований Звіт про управління узгоджується з Консолідованою фінансовою звітністю Групи за 2018 рік.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за консолідовану фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо
управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обгрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обгрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на

основі цієї Консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвих викривлень внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні упущення, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Групи;
" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обгрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під сумнів можливість Групи продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо таке розкриття інформації є неналежним, модифікувати свою думку. Наші висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити припинити свою діяльність на безперервній основі;
" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
" отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсягу та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Згідно з вимогами Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3840-IV (далі - ЗУ № 3840-IV), від нас вимагається перевірити та висловити думку відносно деяких розділів Звіту про корпоративне управління.

Під час ознайомлення та перевірки даних, що наведені у Звіті про корпоративне управління, ми дійшли висновку, що Звіт про корпоративне управління містить інформацію, розкриття якої вимагається ст. 401 ЗУ 3840-IV.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Якобчук Сергій Вікторович.

Партнер завдання з аудиту Якобчук Сергій Вікторович

ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН"
Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3
Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності 0283

"22" березня 2019 р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Інформація має містити офіційну позицію осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, 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.