

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2013	1	01
30674235		
8038200000		
230		
07794		
64.91		

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Лізингова компанія"
 Територія "УКРТРАНСЛІЗИНГ" Печерський район
 Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
 Орган державного управління
 Вид економічної діяльності Фінансовий лізинг
 Середня кількість працівників 1 16
 Одиниця виміру: тис.грн.
 Адреса Україна, 01133, м. Київ, вул. Щорса, буд. 32Г, офіс 8 тел. 284-23-00
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС
на 31 Грудня 2012 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	4	3
первісна вартість	011	130	130
накопичена амортизація	012	(126)	(127)
Незавершене будівництво	020	45 317	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	90 018	371
первісна вартість	031	135 946	1 297
знос	032	(45 928)	(926)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших	040	1 013 010	893 522
інші фінансові інвестиції	045	4 937	144 865
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	1 046 218	732 285
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
Відстрочені податкові активи	060	5 063	3 782
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	2 204 567	1 774 828
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	11 903	2
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	24
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	50	-
первісна вартість	161	6 046	5 996
резерв сумнівних боргів	162	(5 996)	(5 996)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	761	39
із нарахованих доходів	190	55	21203
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	265799	363877
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті:	230	14 301	39 528
у т. ч. в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	160	-
Інші оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	293 029	424 673
III. Витрати майбутніх періодів	270	291	294
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	89 510
БАЛАНС	280	2 497 887	2 289 305

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	1 321 601	1 321 601
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	4 031	5 381
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	74 139	85 372
Неоплачений капітал	360	(78 507)	(78 507)
Вилучений капітал	370	-	-
Усього за розділом I	380	1 321 264	1 333 847
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	1 548	971
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування 2	420	-	-
Усього за розділом II	430	1 548	971
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	39 949
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	820 158	533 093
Усього за розділом III	480	820 158	573 042
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	-	5 775
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	268 640	334 753
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	69 301	9 334
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	8 209	6 498
з бюджетом	550	418	5 549
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	141	-
з оплати праці	580	211	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	7 997	19 536
Усього за розділом IV	620	354 917	381 445
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	2 497 887	2 289 305

1 Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі

2 З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) _____ -

Примітки:

Звернення керівництва до користувачів фінансової звітності

Керівництво підприємства звертає увагу користувачів звітності на таку особливість, притаманну фінансової звітності, яка складається в 2012 році.

Відповідно до Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» з 2012 року публічні акціонерні товариства складають фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Відповідно до спільним листом НБУ, Мінфіну та Держстату від 07.12.2011г., Публічні акціонерні товариства можуть обрати дату переходу на МСФЗ 01.01.2011г. або 01.01.2012г.

Керівництво ПАТ вибрало дату переходу на МСФЗ 01.01.2012г.

Це означає, що перша фінансова звітність за МСФЗ буде складатися за звітні періоди 2013 року. Дані попередньої фінансової звітності, складеної в 2012 році на основі МСФЗ, будуть використані в якості порівняльних даних для складання повних фінансових звітів по МСФЗ за звітні періоди 2013 року.

Первісна вартість нематеріальних активів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2012 р. складає 130,0 тис. грн., у т. ч.

Права на комерційні позначення (торгова марка) 61 тис. грн.;

Авторське право та суміжні з ним права 21 тис. грн.;

Інші нематеріальні активи (програмне забезпечення Project Expert 7 Professional, Office Small Business 2007 Russian, "БИ:Стандарт") 48 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності не значиться.

Протягом звітної періоду нематеріальних активів не надходило.

Знос та амортизація нематеріальних активів у 2012 році нараховувались із застосуванням прямолінійного методу за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта нематеріальних активів. За звітний період нарахована амортизація нематеріальних активів у сумі 1,0 тис. грн.

У звітному періоді нематеріальні активи не вибували.

Залишкова вартість нематеріальних активів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2012 р. складає 3,0 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2012 р. складає 1 297,0 тис. грн., у т. ч. машини та обладнання 289 тис. грн.; транспортні засоби 790 тис. грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) 158 тис. грн.; інші основні засоби 11 тис. грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи 49 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2012 р. складає 371 тис. грн., у т. ч. машини та обладнання 140 тис. грн.; транспортні засоби 165 тис. грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) 62 тис. грн.; інші основні засоби 3 тис. грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи 1 тис. грн. Станом на 31.12.2012 р.:

оформлених у заставу основних засобів не значиться;

основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) не значиться; первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 114 тис. грн.

основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, на балансі Підприємства не значиться; основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування, на балансі Підприємства не значиться.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 98 тис. грн., у т. ч.: машини та обладнання 98 тис. грн.

У звітному періоді основні засоби вибували у зв'язку з їх ліквідацією (невідповідність визнання критеріям активу по первісній вартості 25 тис. грн. (у т.ч. знос 24 тис. грн.), а саме:

машини та обладнання по первісній вартості 16 тис. грн. (у т.ч. знос 15 тис. грн.);

інструменти, прилади, інвентар по первісній вартості 9 тис. грн. (у т.ч. знос 9 тис. грн.).

Знос та амортизація основних засобів у 2012 році нараховувались із застосуванням прямолінійного методу за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів, що відповідає методам нарахування амортизації передбачених МСБО № 16 «Основні засоби» і обраної підприємством облікової політики. Суми амортизаційних відрахувань по основним засобам адміністративного призначення відносились на адміністративні витрати, по основним засобам переданим в оперативний лізинг – на інші операційні витрати. Нарахування амортизації малоцінних необоротних активів відбувається у розмірі 100 % їх вартості об'єкта в першому місяці його використання.

За звітний період:

нарахована амортизація основних засобів 235 тис. грн., у тому числі:

Амортизація машин та обладнання 41 тис. грн.;

Амортизація транспортних засобів 164 тис. грн.;

Амортизація інструментів, приладів, інвентарю (меблів) 27 тис. грн.;

Амортизація інших основні засобів 3 тис. грн.

У статті «Довгострокові фінансові інвестиції» відображається вартість фінансових інвестицій на період більше року. Вартість фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі станом на 31.12.2012 р. складає 893 522 тис. грн., а саме:

Доля (100%) у статутному капіталі ТОВ «Керченський стрілочний завод» 364 396 тис. грн.;

Доля (99,95835%) у статутному капіталі ТОВ «Українська транспортно – операторська компанія» 529 126 тис. грн.

Фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу відображені за вартістю, що визначається з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування, крім тих, що є результатом операцій між інвестором і об'єктом інвестування.

Вартість фінансових інвестицій по статті «Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції» (інвестиції непов'язаним сторонам) станом на 31.12.2012 р. складає 144 865 тис. грн., а саме:

акції ПАТ «Старокраматорський металургійний завод» кількість 15796 шт. на суму 4937 тис. грн.

акції ПАТ «Керченський металургійний комбінат» кількість 17 627 660 шт. на суму 139 928 тис. грн. (відсоток акцій, які належать Товариству складає 16,2076 %).

У статті "Довгострокова дебіторська заборгованість" показана заборгованість юридичних осіб, яка буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу. Станом на 31.12.2012 р. загальна сума довгострокової дебіторської заборгованості складає 732 285 тис. грн., у т.р.

заборгованість за майно, що передано у фінансовий лізинг – 674 593 тис. грн. Основними дебіторами є: ДП Донецька залізниця 121 389 тис. грн., ДП Одеська залізниця 155 721 тис. грн.

заборгованість ДАП Україна за реалізований з відстрочкою платежу літак – 57 643 тис. грн.

заборгованість ТОВ "ЛТ ЧЕЗРА" авансовий платіж у рахунок частини орендної плати за останні півтора місяці строку користування Орендованим приміщенням – 49 тис. грн.

У статті "Відстрочені податкові активи" показана сума податку на прибуток, що підлягає відшкодуванню в наступних періодах унаслідок тимчасової різниці між обліковою та податковою базами оцінки. Станом на 31.12.2012 р. сума відстрочених податкових активів складає 3782 тис. грн. Оскільки сплата податку на прибуток контролюється одним і тим самим податковим органом відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображені у Балансі згорнуто.

Відстрочені податкові активи:

Добуток тимчасової податкової різниці, яка виникла внаслідок визнання у бухгалтерському обліку зобов'язання (одержано аванс без податку на додану вартість) та ставки податку на прибуток – 325 тис. грн.;

Добуток тимчасової податкової різниці, яка виникла внаслідок визнання у бухгалтерському обліку зобов'язання (створення забезпечення виплат персоналу) та ставки податку на прибуток – 184 тис. грн.;

Добуток тимчасової податкової різниці, яка виникла внаслідок створення резерву сумнівних боргів та ставки податку на прибуток – 2 893 тис. грн.

Добуток тимчасової податкової різниці, яка виникла внаслідок процесу дисконтування довгострокової заборгованості ДАП Україна за реалізований з відстрочкою платежу літак та ставки податку на прибуток – 1926 тис. грн.

Відстрочені податкові зобов'язання:

Добуток тимчасової податкової різниці, яка підлягає вирахуванню (сума виданих авансів без податку на додану вартість) та ставки податку на прибуток – 1546 тис. грн.

Відповідно до МСБО № 2 «Запаси» на Підприємстві до запасів відносяться:

Паливо 2 тис. грн.

Обіг товарно-матеріальних цінностей ведеться матеріально-відповідальними особами в місцях збереження ТМЦ (у кількісному виразі), а також у бухгалтерії (у вартісному виразі). Товарно-матеріальні цінності, що надійшли, прибуткуються матеріально-відповідальними особами на підставі супровідних і розрахунково-платіжних документів постачальників.

На Підприємстві прийнята постійна система обігу запасів. Придбані або виготовлені запаси зараховуються на баланс Підприємства по їхній фактичній собівартості, що визначається виходячи з витрат на їхнє придбання або виготовлення. При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за методом ФІФО (перших за часом надходження запасів).

У балансі запаси відображаються по собівартості. Запасів, переданих на комісію, на балансі Підприємства не має.

У статті «Товари» (рядок 140 Балансу) відображена вартість товарів придбаних для подальшого продажу, станом на 31.12.2012 р. складає 24 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи й послуги (рядок 161 Балансу) на 31.12.2012 р. складає 5996 тис. грн. У тому числі:

Дебіторська заборгованість за терміном непогашення від 18-ти до 36-ти місяців 5 996 тис. грн. Основним дебітором станом на 31.12.2012 р. є: ТОВ Південні авіалінії 5996 тис. грн.

У підсумок балансу включається чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості, яка визначається шляхом вирахування з дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів, сума якого станом на 31.12.2012 р. склала 5996 тис. грн. Метод визначення величини резерву сумнівних боргів - застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

У статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» (рядок 180 Балансу) показана сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступного отримання послуг та ТМЦ, сума яких станом на 31.12.2012р складає 10821 тис. грн. Найбільшими дебіторами є ТОВ «Антал - сервіс» - 9765 тис. грн. У підсумок балансу включається чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за виданими авансами (39 тис. грн.), яка визначається шляхом вирахування з дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів, сума якого станом на 31.12.2012 р. склала 9154 тис. грн. та вирахуванням податкового кредиту з сум перерахованих авансів постачальникам, сума якого станом на 31.12.2012 р. склала 1628 тис. грн.

У статті «Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів» показана заборгованість підприємств з нарахованих процентів за договорами фінансового лізингу на загальну суму 21836 тис. грн. У підсумок балансу включається чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості з нарахованих доходів (21203 тис. грн.), яка визначається шляхом вирахування з дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів, сума якого станом на 31.12.2012 р. склала 633 тис. грн.

У статті «Інша поточна заборгованість» показана заборгованість підприємств за лізинговими платежами на загальну суму 365626 тис. грн. У підсумок балансу включається чиста реалізаційна вартість іншої поточної дебіторської заборгованості (363877 тис. грн.), яка визначається шляхом вирахування з дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів, сума якого станом на 31.12.2012 р. склала 1749 тис. грн.

Грошові кошти на розрахунковому рахунку станом на 31.12.2012 р. значаться у сумі 39528 тис. грн.

У складі витрат майбутніх періодів відображаються витрати, що мали місце протягом поточного або попередніх звітних періодів, але належать до наступних звітних періодів, в т.ч. витрати на страхування майна 286 тис. грн., витрати на періодичні видання 5 тис. грн. Загальна сума витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2012 р. складає 294 тис. грн.

Власний капітал Підприємства складається зі статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку та зменшується на суму неоплаченого капіталу.

Обсяг Статутного фонду Підприємства за станом на 31.12.2012 р. був 1 321 601 тис. грн., (Один мільярд триста двадцять один мільйон шістсот одна тисяча) поділений на 13 216 010 (тринадцять мільйонів двісті шістнадцять тисяч десять) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 100 грн. кожна. Привілейованих акцій і акцій на пред'явника не випускалося. Випуск привілейованих акцій не передбачається.

Резервний капітал станом на 31.12.2012 року складає 5381 тис. грн.

Сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2012 р. складає 85 372 тис. грн.

Сума неоплаченого капіталу станом на 31.12.2012 р. складає 78 507 тис. грн. – сума заборгованості учасника Фонд державного майна України за внесками до статутного капіталу.

Детальніше пояснення до складу та змін власного капіталу наведені у поясненнях до Звіту про власний капітал.

У складі забезпечення наступних витрат і платежів відображаються нараховані у звітному періоді майбутні витрати та платежі (витрати на оплату майбутніх відпусток), величина яких станом на 31.12.2012 р. складає 971 тис. грн. Протягом звітного року створено забезпечення на виплату відпусток працівникам на суму 443 тис. грн., використано забезпечення у звітному році – 1020 тис. грн.

У складі довгострокових зобов'язань відображається сума кредиту банку, що є довгостроковою заборгованістю станом на 31.12.2012р та складає – 39949 тис. грн. (рядок 440 Балансу).

У рядку 470 Балансу наведена сума інших довгострокових зобов'язань у розмірі 533093 тис. грн., що складається з довгострокової заборгованості перед лізингодавцем (ПП ВТБ Лізинг Україна) за придбані необоротні активи на умовах фінансової оренди.

У рядку 500 Балансу станом на 31.12.2012р наведена сума кредиту банку у розмірі 5775 тис. грн., яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

У рядку 510 Балансу наведена сума поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями – заборгованості по лізинговим платежам перед лізингодавцем (ПП ВТБ Лізинг Україна) за придбані необоротні активи на умовах фінансової оренди, які підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу. Сума заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2012 р. складає 334 753 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (рядок 530 Балансу) станом на 31.12.2012 р. склала 9 334 тис. грн. Основними кредитором Підприємства станом на 31.12.2012 р. є: Харківське державне авіаційне підприємство - 8 991 тис. грн.

У статті «Поточні зобов'язання: за розрахунками з одержаних авансів» рядок 540 Балансу показана заборгованість підприємствам з одержаних авансів на загальну суму 6840 тис. грн. У підсумок балансу станом на 31.12.2012 р. відображена вартість поточних зобов'язань по сумі погашення 6498 тис. грн., яка визначається шляхом вирахування з заборгованості суми податку на додану вартість, що включена до складу податкового зобов'язання з сум отриманих авансів від покупців, сума якого станом на 31.12.2012 р. склала 342 тис. грн. Єдиним кредитором Підприємства з одержаних авансів є ПП ВТБ Лізинг Україна.

Заборгованість підприємства перед бюджетом (рядок 550 Балансу) станом на 31.12.2012 р. складає 5549 тис. грн. у т.ч.:

Заборгованість з податку на прибуток 5522 тис. грн.;

заборгованість з податку на додану вартість 27 тис. грн.

У статті «Інші поточні зобов'язання» (рядок 610 Балансу) відображаються суми зобов'язань, які не можуть бути включеними до інших статей, наведених у розділі «Поточні зобов'язання». До складу інших поточних зобов'язань увійшла наступна заборгованість:

Заборгованість за послуги зберігання майна 118 тис. грн.;

Заборгованість по лізинговим платежам за договорами фінансового лізингу – 19418 тис. грн.

Керівник/Генеральний директор/ _____ Татарець П.В.

Головний бухгалтер/ _____ Іщенко М.В.

