

## Звіт про управління ПрАТ «Укртранслізинг» та Консолідований звіт про управління Групи ПрАТ «Укртранслізинг» (єдиний звіт) за 2020 рік

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

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

Назва компанії	Частка участі, %	Частка участі, %
	2020 р.	2019 р.
ТОВ «Українська транспортно-операторська компанія»	99,96	99,96
ТОВ «Українська перевізна компанія»	99,96	99,96
ТОВ «Керченський стрілочний завод»	100	100

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

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

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

Компанія реалізує послуги на внутрішньому ринку України.

### 2. Результати діяльності.

Показник	тис. грн.											
	Продажі зовнішнім клієнтам			Фінансовий результат сегмента до оподаткування			Фінансовий результат сегмента			Необоротні активи		
	2020	2019	Відхилення	2020	2019	Відхилення	2020	2019	Відхилення	2020	2019	Відхилення
Разом по сегментам	326 526	499 462	-172 936	69 053	348 492	-279 439	35 928	182 420	-146 492	1 713 700	1 855 097	-141 397
в т. ч.:												
УТЛ	224 381	319 296	-94 915	103 446	266 894	-163 448	64 816	116 311	-51 495	1 505 803	1 610 513	-104 710
УкрТОК	0	5	-5	178	-1 957	2 135	-523	-2 389	1 866	20	546	-526
УПК	102 145	180 161	-78 016	-33 003	83 631	-116 634	-26 797	68 574	-95 371	207 667	243 828	-36 161
КСЗ	0	0	0	-1 568	-76	-1 492	-1 568	-76	-1 492	210	210	0

Зменшення виручки від реалізації у 2020 році у порівнянні з 2019 роком зумовлене профіцитом парку напіввагонів і зерновозів, економічною ситуацією у країні, та як наслідок, погіршенням кон'юнктури ціни на транспортно-експедиторське обслуговування у вантажних вагонах.

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

**Індивідуальний податковий номер 306742326555**

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

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

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

Фінансовий результат Групи у 2020 році у порівнянні з 2019 роком зменшився на 146 492 тис. грн. Зазначене зменшення складається з наступних факторів:

- зменшення чистого прибутку ТОВ УПК на 95 371 тис. грн., у переважній більшості, за рахунок зниження вартості оренди залізничного рухомого складу та збільшенням витрат на деповські ремонти напіввагонів.
- збільшення збитків ТОВ «КСЗ» у порівнянні з 2019р. на 1 492 тис. грн., в основному, за рахунок нарахування резервів безнадійних (сумнівних) боргів.
- зменшення чистого прибутку ПрАТ «Укртранслізинг» у порівнянні з 2019р. на 51 495 тис. грн. (в т. ч. за рахунок зменшення доходу від реалізації Товариства в результаті зниження вартості наданих послуг транспортно-експедиційного обслуговування; збільшення інших операційних витрат/зменшення операційних доходів в результаті переоцінки на звітну дату до справедливої вартості вбудованого в договори фінансового лізингу похідного фінансового інструменту (прив'язка до змін курсу іноземних валют); зменшення витрат на податок на прибуток за рахунок зменшення відстроченого податкового активу на знецінену дебіторську заборгованість);
- зменшення збитків ТОВ «Укр-ТОК» на 1 866 тис. грн. за рахунок збільшення доходів від операційної курсової різниці.

У 2020 році Група отримала чистий прибуток за рахунок звичайної операційної діяльності по сегментам УТЛ та зазнала збиток за рахунок сегменту УПК, КСЗ та УкрТОК,.

Збитки ТОВ «КСЗ» та ТОВ «Укр-ТОК» у 2020 році спричинені відсутністю операційної діяльності.

За результатами 2020 року необоротні активи Групи зменшилися на 141 397 тис. грн.:

- зменшення основних засобів на 110 958 тис. грн. (в т. ч. за рахунок амортизації на суму 95 921 тис. грн., рекласифікації з основних засобів у непоточні активи утримуваних для продажу на суму 28 188 тис. грн., дооцінки на суму 17 570 тис. грн., ліквідації на суму 4 421 тис. грн. та надходження на 2 тис. грн.);
- зменшення інших необоротних активів на суму 48 134 тис. грн. за рахунок зменшення попередньої оплати за предмет лізингу;
- збільшення на 18 255 тис. грн. (в т. ч. за рахунок збільшення довгострокової дебіторської заборгованості по договорам фінансового лізингу);
- зменшення нематеріальних активів на 40 тис. грн. за рахунок амортизації;

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

№ п/п	Показники	Дані на 31.12.2020р.	Дані на 31.12.2019 р.
1	2	3	4
<b>1. Коефіцієнт ліквідності</b>			
1.1	<b>Загальний (коефіцієнт покриття)</b> оборотні активи (1195) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,73	0,43
1.2	<b>Коефіцієнт поточної (проміжної) ліквідності</b> оборотні активи (1195)-запаси(1100) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,72	0,43
1.3	<b>Коефіцієнт абсолютної(строкової) ліквідності</b> гроші та їх еквіваленти(1165)/ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,37	0,03
<b>2. Показники фінансової стійкості</b>			
2.1	<b>Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів</b> довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595) / власний капітал(1495)	0,03	0,03
2.2	<b>Коефіцієнт фінансової незалежності (фінансової стабільності)</b> власний капітал(1495)/ довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595)+ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	2,57	2,85

## Ліквідність та зобов'язання Підприємства.

№ п/п	Показники	Дані на 31.12.2020 р.	Дані на 31.12.2019 р.
1	2	3	4
<b>1. Коефіцієнт ліквідності</b>			
1.1	<b>Загальний (коефіцієнт покриття)</b> оборотні активи (1195) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,37	0,14
1.2	<b>Коефіцієнт поточної (проміжної) ліквідності</b> оборотні активи (1195)-запаси(1100) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,37	0,14
1.3	<b>Коефіцієнт абсолютної(строкової) ліквідності</b> гроші та їх еквіваленти(1165)/ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,16	0,01
<b>2. Показники фінансової стійкості</b>			
2.1	<b>Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів</b> довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595) / власний капітал(1495)	0,02	0,03
2.2	<b>Коефіцієнт фінансової незалежності (фінансової стабільності)</b> власний капітал(1495)/ довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595)+ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	1,22	1,17

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

Група має достатню кількість грошових коштів для покриття поточних зобов'язань.

В разі звернення кредитора до ПрАТ «Укртранслізинг» з позовними вимогами по стягненню заборгованості, яка виникла в результаті початку збройного конфлікту на частині території Донецької та Луганської областей України, Компанія має план дій, а саме застосує практику захисту в суді АТ «Українська залізниця». Даний план полягає у тому, що відповідно до пункту 11 частини першої статті 34 Закону України «Про виконавче провадження» встановлено мораторій на звернення стягнення на активи боржника за зобов'язаннями підприємств залізничного транспорту, майно яких 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».

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів свідчить про незалежність підприємства від довгострокових зобов'язань і малий фінансовий ризик в цілому.

Коефіцієнт фінансової незалежності Групи свідчить про достатність власного капіталу для забезпечення наступних витрат і платежів. Перевищення власних коштів над позиковими, визначає фінансову стійкість підприємства.

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

Між Адміністрацією та трудовим колективом ПрАТ «Укртранслізинг» укладено колективний договір на 2015-2020 роки та затверджено новий колективний договір на 2021-2025 роки. У даному договорі викладені основні положення трудових відносин, права та обов'язки сторін договору, правила внутрішнього трудового розпорядку. Також даним договором визначено Положення про систему оплати праці та про преміювання працівників.

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

#### 5. Ризики.

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.

Також, слід враховувати один із головних чинників впливу на економічні процеси - розповсюдження пандемії COVID-19. У відповідь на пандемію COVID-19 відбулись суттєві зміни у життєдіяльності багатьох держав світу, у тому числі і в Україні. Так, було запроваджено надзвичайний стан в цілому в країнах або в окремих регіонах чи сферах; майже у всіх країнах запроваджено санітарно-епідеміологічні заходи; встановлено обмеження виїзду/в'їзду до країн та пересування всередині країн; посилено роль державного управління в надзвичайних умовах; встановлені обмеження трудової діяльності; введені нові дистанційні форми праці та освіти.

Такі безпрецедентні кроки спричинили уповільнення економічного розвитку у країнах світу, у т. ч. Україні.

Регуляторний ризик полягає у тому, що на бізнес можуть впливати зміни у фіскальних, податкових та інших обмежувальних механізмів. Даний ризик мінімізується тим, що Компанія проводить постійний моніторинг законодавчих змін та працює в системі правового поля.

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

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

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

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

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

Група здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Управління ризиками ліквідності на рівні Компанії проводиться шляхом вивчення платоспроможності клієнтів, встановлення ліміту договору, що дозволяє мінімізувати ризики, пов'язані з неплатежами.

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

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

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

Збройний конфлікт на частині території Донецької і Луганської областей України між з одного боку – організованими незаконними збройними формуваннями Донецької і Луганської «народних республік», визнаних Україною терористичними організаціями, з другого боку - українськими правоохоронцями із залученням Збройних сил України. Конфронтація насильства в регіоні розпочалася в середині квітня 2014 року, коли озброєні групи проросійських активістів почали

захоплювати адміністративні будівлі та відділки міліції у містах Донбасу. Українська влада у відповідь заявила про проведення Антитерористичної операції із залученням Збройних сил. Поступово протистояння переросло у масштабний воєнний конфлікт.

Частина рухомого складу Групи 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, економічної кризи та проблем системи охорони здоров'я передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

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

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

Товариство планує здійснювати господарську діяльність відповідно до мети та предмету діяльності, визначених статутом товариства, та основних напрямків діяльності, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів.

Група активно розвивається та збільшує свою присутність на ринку залізничних перевезень шляхом збільшення власного парку напіввагонів. Впродовж 2018 та 2019 років, Компанією придбано по 200 нових напіввагонів та наразі ними надається транспортно-експедиторське обслуговування. Товариство має на меті продовжувати залучати та акумулювати власні ресурси для інвестування їх у стратегічні та привабливі проекти, чим самим збільшити показники чистого прибутку Групи.

Упродовж 2021 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;
- постійний пошук можливості передислокації заблокованих в зоні проведення АТО вагонів-зерновозів на ВРЗ, з метою проведення капітально-відновлювальних ремонтів з продовженням терміну служби;
- супроводження існуючих договорів фінансового лізингу техніки;
- за умови наявності цікавих, прибуткових та вигідних пропозицій, реалізація проектів по фінансовому лізингу, з метою збільшення портфелю та присутності на ринку;
- побудова довгострокових партнерських відносин з фінансовими інститутами, страховими компаніями, виробниками і постачальниками обладнання, транспорту і техніки, затребуваних ринком.

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

**Генеральний директор**



**П.В. Татарець**