

Звіт про управління ПрАТ «Укртранслізинг» та Консолідований звіт про управління Групи ПрАТ «Укртранслізинг» (єдиний звіт) за 2021 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства та Групи.

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

Назва компанії	Частка участі, %	Частка участі, %
	2021 р.	2020 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.

тис. грн.

Показник	Продажі зовнішнім клієнтам			Фінансовий результат сегмента до оподаткування			Фінансовий результат сегмента			Необоротні активи		
	2021	2020	Відхилення	2021	2020	Відхилення	2021	2020	Відхилення	2021	2020	Відхилення
Разом по сегментам	324 189	326 526	-2 337	290 892	69 053	221 839	276 574	35 928	240 646	1 456 797	1 713 700	-256 903
в т. ч.:												
УТЛ	227 566	224 381	3 185	318 750	103 446	215 304	299 712	64 816	234 896	1 317 279	1 505 803	-188 524
УкрТОК	9	0	9	-1 197	178	-1 375	-1 197	-523	-674	40	20	20
УПК	96 615	102 145	-5 530	-26 218	-33 003	6 785	-21 499	-26 797	5 298	139 267	207 667	-68 400
КСЗ	0	0	0	-442	-1 568	1 126	-442	-1 568	1 126	210	210	0

Зменшення консолідованої виручки від реалізації у 2021 році у порівнянні з 2020 роком зумовлене зменшенням виручки УПК внаслідок зменшення робочого парку напіввагонів майже на 20%. Загалом по групі спостерігається невелике зростання середньорічної вартості надання транспортно-експедиторських послуг у піввагонах у порівнянні з 2020 роком на рівні 12-15% та

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

незначне зменшення у вагонах-зерновозах на рівні до 7%. При цьому спостерігається певне збільшення середньорічного неробочого парку напіввагонів та зерновозів в результаті простоїв (відсутності грузової бази).

Крім того, виручка УТЛ збільшилась за рахунок збільшення середньорічного робочого парку піввагонів на 349 одиниць в результаті повернення з лізингу у лютому 2021 року 484 піввагонів. Даний факт вплинув на зменшення виручки від лізингової діяльності, в результаті припинення лізингового договору.

Фінансовий результат Групи у 2021 році у порівнянні з 2020 роком збільшився на 240 646 тис. грн. Зазначене збільшення складається з наступних факторів:

- збільшення чистого прибутку УТЛ у порівнянні з 2020р. на 234 896 тис. грн. (найсуттєвіший вплив мало збільшення чистого прибутку у зв'язку зі змінами інших доходів та витрат, пов'язаних зі сторнуванням резерву на дебіторську заборгованість в результаті переуступки права вимоги заборгованості за договорами фінансового сублізингу та зменшення інших операційних витрат та інших 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).
- збільшення збитків УкрТОК на 674 тис. грн. у переважній більшості за рахунок зменшення доходів від операційної курсової різниці.
- зменшенням збитків УПК на 5 298 тис. грн., у переважній більшості, за рахунок підвищення вартості оренди залізничного рухомого складу, зменшенням витрат на деповські ремонти напіввагонів, збільшенням амортизаційних нарахувань, збільшенням доходів від ліквідації неробочого парку піввагонів, відсутністю уцінки необоротних активів у 2021 році та збільшенням поточного податку на прибуток.
- зменшенням збитків КСЗ у порівнянні з 2020р. на 1 126 тис. грн., в основному, за рахунок відсутності нарахувань резервів безнадійних (сумнівних) боргів.

У 2021 році Група отримала чистий прибуток за рахунок звичайної операційної діяльності по сегментам УТЛ та зазнала збиток за рахунок сегменту УПК, КСЗ та УкрТОК,.

Збитки КСЗ та УкрТОК у 2021 році спричинені відсутністю операційної діяльності.

За результатами 2021 року необоротні активи Групи зменшилися на 256 903 тис. грн.:

- зменшення на 496 382 тис. грн. (в т. ч. за рахунок зменшення довгострокової дебіторської заборгованості по договорам фінансового лізингу);
- зменшення інших необоротних активів на суму 1 748 тис. грн. за рахунок зменшення попередньої оплати за предмет лізингу;
- збільшення основних засобів на 241 187 тис. грн. (в т. ч. за рахунок надходження на 376 503 тис. грн. та зменшення за рахунок амортизації на суму 124 977 тис. грн., ліквідації на суму 10 339 тис. грн.);
- збільшення нематеріальних активів на 40 тис. грн. (в т. ч. за рахунок надходження на суму 78 тис. грн. та амортизації на суму 38 тис. грн.)

3. Ліквідність та зобов'язання Групи.

№ п/п	Показники	Дані на 31.12.2021р.	Дані на 31.12.2020 р.
1	2	3	4
1. Коефіцієнт ліквідності			
1.1	Загальний (коефіцієнт покриття) оборотні активи (1195) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	2,11	0,73
1.2	Коефіцієнт поточної (проміжної) ліквідності оборотні активи (1195)-запаси(1100) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	2,10	0,72
1.3	Коефіцієнт абсолютної(строкової) ліквідності гроші та їх еквіваленти(1165)/ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	1,31	0,37

2. Показники фінансової стійкості			
2.1	Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595) / власний капітал(1495)	0,02	0,03
2.2	Коефіцієнт фінансової незалежності (фінансової стабільності) власний капітал(1495)/ довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595)+ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	4,86	2,57

Ліквідність та зобов'язання Підприємства.

№ п/п	Показники	Дані на 31.12.2021 р.	Дані на 31.12.2020 р.
1	2	3	4
1. Коефіцієнт ліквідності			
1.1	Загальний (коефіцієнт покриття) оборотні активи (1195) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,66	0,37
1.2	Коефіцієнт поточної (проміжної) ліквідності оборотні активи (1195)- запаси(1100) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,65	0,37
1.3	Коефіцієнт абсолютної(строкової) ліквідності гроші та їх еквіваленти(1165)/ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,47	0,16
2. Показники фінансової стійкості			
2.1	Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595) / власний капітал(1495)	0,02	0,02
2.2	Коефіцієнт фінансової незалежності (фінансової стабільності) власний капітал(1495)/ довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595)+ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	1,99	1,22

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.

Показники ліквідності Групи у 2021 році у порівнянні з 2020 роком суттєво зросли, Група має достатню кількість грошових коштів для покриття поточних зобов'язань.

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

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

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

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів 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 УТЛ укладено колективний договір на 2021-2025 роки. У даному договорі викладені основні положення трудових відносин, права та обов'язки сторін договору, правила внутрішнього трудового розпорядку. Також даним договором 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 подовження 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, продовжується надзвичайний стан в цілому в країнах або в окремих регіонах чи сферах; майже у всіх країнах залишаються 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 Групи 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 № 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 № 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

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 операції об'єднаних сил із залученням Збройних сил. Поступово протистояння переросло у масштабний воєнний конфлікт.

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

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила повномасштабне військове вторгнення на територію України. Компанія/Група вимушена тимчасово обмежити надання послуг на термін військових дій.

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

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

6. Фінансові інвестиції та перспектива розвитку.

Група 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, Групою придбано по 200 нових напіввагонів та наразі ними надається транспортно-експедиторське обслуговування. У 2020 році робочий парк піввагонів Групи збільшився на 484 одиниці в результаті повернення предметів лізингу. Група 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 2022 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;
- 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.

Оцінка подій після дати балансу відповідним чином буде здійснена пізніше та буде відкоригований план діяльності Групи на 2022 рік. Група готова внести коригування до фінансової звітності, як тільки стане зрозумілим кінцевий вплив військових дій на активи та зобов'язання Товариства/Групи. УТЛ приймає всі можливі заходи щодо збереження активів, життя та здоров'я працівників, підтримки Збройних Сил України та держави у цілому. Компанія/Група не має намірів припинити діяльність у 2022 році.

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