

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний
директор

(посада)

(підпис)

Татарець Петро Васильович

(прізвище та ініціали керівника)

25.04.2018

(дата)

М.П.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

30674235

4. Місцезнаходження

м. Київ , Печерський, 01133, м. Київ, Є. Коновальця 32-Г, офіс 8

5. Міжміський код, телефон та факс

(044)284-23-04 (044)284-23-00

6. Електронна поштова адреса

office@utl.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		25.04.2018
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості НКЦПФР" № 81 (2834)	27.04.2018
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	http://www.utl.com.ua	27.04.2018
	в мережі Інтернет	(дата)
	(адреса сторінки)	

Зміст

1. Основні відомості про емітента

X

2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря

5. Інформація про рейтингове агентство

6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) X

7. Інформація про посадових осіб емітента:

1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента X

2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента X

9. Інформація про загальні збори акціонерів X

10. Інформація про дивіденди X

11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент X

12. Відомості про цінні папери емітента:

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

5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. 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 за станом на кінець звітного року	
20. 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	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
34. Примітки	
У зв'язку з відсутністю інформації про певні дії емітентом не надано:	
- інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності - Товариство не здійснює діяльності, що підлягає ліцензуванню;	
- Посадові особи ПрАТ «Укртранслізінг» не володіють акціями ПрАТ «Укртранслізінг», у зв'язку із чим інформація про посадових осіб що володіють акціями не надається	
- відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб;	
- інформація щодо посади корпоративного секретаря;	
- інформація про облігації емітента та інші цінні папери, випущені емітентом - у зв'язку з їх відсутністю;	
- інформація про похідні цінні папери;	
- інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду відсутня;	
- інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	
- інформація про собівартість реалізованої продукції;	
- інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
- інформація про випуски іпотечних облігацій;	
- інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
- 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;	

- інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
- відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
- відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року;
- 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;
- інформація про випуски іпотечних сертифікатів;
- інформація щодо реєстру іпотечних активів;
- основні відомості про ФОН;
- інформація про випуски сертифікатів ФОН;
- інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН;
- розрахунок вартості чистих активів ФОН;
- правила ФОН;
- звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

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)

1321601000.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить 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)

36

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. Органи управління підприємства

Органами управління Товариства є: 1) Загальні збори акціонерного Товариства (Загальні збори) - вищий орган Товариства; 2) Наглядова рада - наглядовий орган Товариства; 3) Генеральний директор - одноосібний виконавчий орган Товариства; 4) Ревізійна комісія - контролюючий орган Товариства.

11. 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

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру 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	03150Україна м. Київ вул. АНТОНОВИЧА, будинок 46-46А	49.958414
ПАТ «Укрзалізниця»	40075815	03680Україна м. Київ вул.Тверська, буд.5	47.669122
Корпорація "МПС"	31577638	83086Україна м. Донецьк Артема, 7	2.326655
ТОВ "Ф.М.С. Груп"	31452386	03035Україна Київ м. Київ Стадіонна, 5	0.045399
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Юраков Олександр Дмитрович			0.000075
Науменко Петро Петрович			0.000075
Адамчук Ольга Дмитрівна			0.000075
Мартинюк Олена Михайлівна			0.000075
Горовий Володимир Олексійович			0.000015
Скорік Юлія Борисівна			0.000015
Кіяшко Антон Олександрович			0.000075
Усього			100

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

AE513732

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)**

30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ДП «УДЦТС «Ліски» - в.о. директора

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

22.04.2016 3 роки

9) Опис

Призначений на посаду члена Наглядової ради з 22 березня 2016 року на підставі Протоколу Річних загальних зборів акціонерів б/н від 22 березня 2016 року. Посадова особа перебувала на посаді з 22 березня 2016 року по 03 жовтня 2016 року. Повноваження припинені достроково на підставі Протоколу позачергових Загальних зборів акціонерів від 03 жовтня 2016 року. Знову призначений на посаду члена Наглядової ради з 03 жовтня 2016 року на підставі Протоколу позачергових Загальних зборів акціонерів від 03 жовтня 2016 року. Призначений на посаду Голови Наглядової ради 03 листопада 2016 року на підставі протоколу Наглядової ради №28 від 03 листопада 2016 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи становить 29 років. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада): - з 09. 2014 по 12. 2015 - ДП «УДЦТС «Ліски» - перший заступник директора, в.о. директора підприємства; - з 08. 2013 по 03. 2014 – ДП « НВКГ» « Зоря» -«Машпроект» - в.о. генерального директора, генеральний директор підприємства; - з 12. 2006 по 08. 2013 – ПАТ « КЗРК» - фінансовий директор. До повноважень та обов'язків члена Наглядової ради відносяться наступне: Члени Наглядової ради мають право: 1) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства; 3) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової ради. Розмір та порядок надання винагороди членам Наглядової ради встановлюється цим Положенням або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.; Члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не

розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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

ME887399

4) рік народження**

1979

5) освіта**

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

6) стаж роботи (років)**

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник директора з корпоративних питань ТОВ «Українська рудно-металургійна компанія»

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

20.12.2016 до моменту переобрання

9) Опис

Призначений на посаду члена Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг" з 20.12.2016 р. на підставі повідомлення ТОВ «Лемтранс» від 20.12.2016 р. №928 (вх. ПрАТ "Укртранслізинг" №323 від 20.12.2016 р.) про відкликання члена Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг" Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи становить 20 років. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада): - 07.2011 р. – 03.2016 р. – заступник директора з корпоративних питань ТОВ «Українська рудно-металургійна компанія»; - 06.2007 р. – 07.2011 р. – директор юридичного департаменту ТОВ «Українська рудно-металургійна компанія»; - 05.2011 р. – 03.2014 р. – директор ДП «База відпочинку «Юнга» ВАТ «Михайлівський ГЗК»; - 03.2009 р. – 11.2012 р. – глава представництва ТОВ «КОАЛКО»; - на момент призначення Посадова особа працювала директором ТОВ «Криворізький центр перспективних технологій» (з 28.08.2009 р.). До повноважень та обов'язків члена Наглядової ради відноситься наступне: Члени Наглядової ради мають право: 1) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства; 3) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової ради. Розмір та порядок надання винагороди членам Наглядової ради встановлюється цим Положенням або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.; Члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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

МК291892

4) рік народження**

1971

5) освіта**

Вища. Національний юридичний університет імені Ярослава Мудрого.

6) стаж роботи (років)**

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ «Інститут стратегічних досліджень», заступник директора з правових питань

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

20.12.2016 3 роки

9) Опис

Призначений на посаду члена Наглядової ради з 22 березня 2016 року на підставі Протоколу Річних загальних зборів акціонерів б/н від 22 березня 2016 року. Посадова особа перебувала на посаді з 22 березня 2016 року по 03 жовтня 2016 року. Повноваження припинені достроково на підставі Протоколу позачергових Загальних зборів акціонерів від 03 жовтня 2016 року. Знов призначений на посаду члена Наглядової ради з 03 жовтня 2016 року на підставі Протоколу позачергових Загальних зборів акціонерів від 03 жовтня 2016 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи становить 16 років. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада): - ТОВ «Інститут стратегічних досліджень», 03.02.2009 р – 25.02.2016 р, заступник директора з правових питань; - ТОВ «Макроплаза», 27.03.2015 – 25.02.2016 р, директор. До повноважень та обов'язків члена Наглядової ради відноситься наступне: Члени Наглядової ради мають право: 1) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства; 3) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової ради. Розмір та порядок надання винагороди членам Наглядової ради встановлюється цим Положенням або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.; Члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради

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

Меркулов Юрій Анатолійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

AK679558

4) рік народження**

1974

5) освіта**

Дніпропетровський інститут інженерів залізничного транспорту, 1996 рік, інженер з організації перевезень по керуванню на залізничному транспорті;

6) стаж роботи (років)**

26

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ «Укрзалізниця» - начальник Департаменту комерційної роботи

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

03.10.2016 до моменту переобрання

9) Опис

Призначений на посаду члена Наглядової ради з 03 жовтня 2016 року на підставі Протоколу позачергових Загальних зборів акціонерів від 03 жовтня 2016 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи становить 26 років. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада): ПАТ «Укрзалізниця», перший заступник начальника Головного управління, начальник Головного комерційного управління Державної адміністрації залізничного транспорту України, начальник Департаменту комерційної роботи, в.о. директора з вантажних перевезень і логістики. До повноважень та обов'язків члена Наглядової ради відноситься наступне: Члени Наглядової ради мають право: 1) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства; 3) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової ради. Розмір та порядок надання винагороди членам Наглядової ради встановлюється цим Положенням або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.; Члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил,

пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової Ради

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

Кулик Іван Федорович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

СВ852206

4) рік народження**

1987

5) освіта**

Вища. Національний авіаційний університет

6) стаж роботи (років)**

9

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Навчання в аспірантурі в Державному економіко-технологічному університеті транспорту

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

12.12.2016 до моменту переобрання

9) Опис

Призначений на посаду члена Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг" з 15 грудня 2016 року на підставі повідомлення ПАТ "Укрзалізниця" від 14.12.2016 р. №Ц/1-3/6753-16 (вх. ПрАТ "Укртранслізинг" №317 від 15.12.2016 р.) про заміну представника у складі Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг" на підставі рішення правління ПАТ "Укрзалізниця" від 06.12.2016 р. (протокол №81). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи становить 8 років. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада): - з травня 2011 р. по березень 2012 р. - Директор ТОВ "Торговий дім "Стар Гласс Україна"; - з березня 2012 р. по травень 2014 р. - Інженер 2 категорії, інженер-програміст 2 категорії відділу з експлуатації АСУ пасажирських перевезень, начальник відділу експлуатаційних систем електронного продажу квитків ДП "Головний інформаційно-обчислювальний центр Державної адміністрації залізничного транспорту України"; - з травня 2014 р. по серпень 2014 р. - Начальник Головного управління інформаційних технологій Державної адміністрації залізничного транспорту України; - з серпня 2014 р. по серпень 2015 р. - начальник Департаменту інформаційних технологій; - з жовтня 2015 - Навчання в аспірантурі в Державному економіко-технологічному університеті транспорту; - на момент призначення Посадова особа працювала Помічником члена правління ПАТ «Укрзалізниця» (з 14.06.2016 р.). До повноважень та обов'язків члена Наглядової ради відноситься наступне: Члени Наглядової ради мають право: 1) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства; 3) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати справедливу винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової ради. Розмір та порядок надання винагороди членам Наглядової ради встановлюється цим Положенням або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.; Члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Ревізійної комісії

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

Чорнуцький Сергій Петрович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

НС019579

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Київський державний економічний університет, 1996 р., спеціальність «Економіка підприємства», кваліфікація економіста;

6) стаж роботи (років)**

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Державна адміністрація залізничного транспорту України, ПАТ "Укрзалізниця", заступник начальника Департаменту внутрішнього контролю

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

22.03.2016 3 роки

9) Опис

Призначений на посаду члена Ревізійної комісії з 22 березня 2016 року на підставі Протоколу Річних загальних зборів акціонерів б/н від 22 березня 2016 року. Обраний на посаду голови Ревізійної комісії з 05 квітня 2016 року на підставі Протоколу Ревізійної комісії №01/16 від 05 квітня 2016 року Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи становить 16 років. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада): - директор Департаменту організаційної роботи (08.2007 року - 07.2014 року); - начальник Управління гармонізації державного внутрішнього фінансового контролю (07.2014 року - 10.2015 року); - директор Департаменту стратегічного планування, взаємодії зі ЗМІ, та зв'язків з громадськістю (10.2015 року - 10.2015 року); - заступник начальника Департаменту внутрішнього контролю (10.2015 року - 01.2016 року) Державної адміністрації залізничного транспорту України, ПАТ "Укрзалізниця"; - аспірант Національної академії державного управління при Президентові України (11.2009 року - 11.2013 року); - на момент призначення Посадова особа працювала начальником Департаменту аудиту та контролю ПАТ "Укрзалізниця" (з 01.2016 року). До повноважень та обов'язків члена Ревізійної комісії відноситься наступне: Ревізійна комісія має право: 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації; 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок; 3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність; 4) ініціювати проведення засідання Наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства; 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства; 6) ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства. 7) у разі необхідності та у межах затвердженого Загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів. 8) отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки. 9) вносити пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах, які були скликані за ініціативою Ревізійної комісії, та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу; Члени Ревізійної комісії зобов'язані: 1) брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії, а за запрошенням – у засіданнях Наглядової ради та Загальних зборах акціонерів. Завчасно повідомляти Голову Ревізійної комісії про неможливість участі у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності. Про неможливість участі у Загальних зборах Голова Ревізійної комісії завчасно повідомляє Голову Загальних зборів акціонерів Товариства, для забезпечення організації представництва Ревізійної комісії на Загальних зборах на рівні членів Ревізійної комісії. Участь Голови Ревізійної комісії на чергових Загальних зборах є обов'язковою. 2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; 3) своєчасно надавати Наглядовій раді та загальним Зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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

AE075272

4) рік народження**

1977

5) освіта**

Київський національний економічний університет, економіка підприємства;

6) стаж роботи (років)**

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Метінвест Холдинг", 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 Безстроково

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Строк на який призначено посадову особу не визначений. З 01.12.2008 року працював на посаді начальника відділу контролінгу управління обліку, контролю та звітності структурного підрозділу м. Кривий Ріг Гірничорудного дивізіону ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ"; з 22.04.2010 року працював на посаді фінансового директора ПАТ "Укртрансінг". Загальний стаж роботи становить 21 років. Генеральний директор здійснює поточну діяльність Товариства. До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточної діяльності Товариства. Права та обов'язки Генерального директора визначені чинним законодавством України, Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства. До повноважень та обов'язків Генерального директора відноситься: * організація розробки та надання на затвердження Наглядовій раді

планів Товариства, а також подання на розгляд Наглядовій раді і на затвердження Загальним зборам річної фінансової звітності, порядку покриття збитків; * забезпечення підвищення ефективності виробничої та комерційної діяльності Товариства, розвитку господарських зв'язків; * вживання заходів щодо зменшення собівартості та збільшення конкурентоспроможності продукції, а також щодо збільшення прибутку підприємства; * здійснення оперативного керівництва роботою Товариства згідно з його планами; * організація розробки та надання на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства, затвердження штатного розкладу Товариства, дочірніх підприємств, філій, відділень та представництв; * наймання та звільнення працівників Товариства; * підписання банківських, фінансових та інших документів, пов'язаних з поточною діяльністю Товариства; * приймання рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами; * вирішення інших питань в межах своїх повноважень. Для вирішення особливо важливих і складних завдань фінансово-господарської діяльності Генеральний директор може створювати тимчасові або постійні діючі комісії з числа кваліфікованих працівників Товариства. Генеральний директор готує і підписує документи, які необхідні для виконання рішень Наглядової ради та Загальних зборів Товариства. Повноваження Генерального директора припиняються за рішенням Наглядової ради.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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

EA684822

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Кіровоградський інститут сільськогосподарського машинобудування, спеціальність "облік та аудит";

6) стаж роботи (років)**

19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Укртранслізинг", заступник головного бухгалтера

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

01.06.2011 Безстроково

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. З 2004 року працювала на посаді заступника головного бухгалтера ПАТ "Укртранслізинг". Загальний стаж роботи становить 18 років. Головний бухгалтер призначається на посаду і звільняється з неї наказом Генерального директора Товариства з дотриманням вимог Кодексу законів про працю України та чинного законодавства про працю. Головний бухгалтер: 1. Забезпечує (веде) систематичний, повний і достовірний облік: - готівкових і безготівкових коштів, що надходять, товарно-матеріальних цінностей, запасів, основних засобів та інших необоротних активів, а також валових доходів і витрат, включаючи своєчасне відображення у бухгалтерському і/або податковому обліку операцій, пов'язаних з їх рухом або зміною первинної вартості (суми); - виробничих затрат, виконання кошторисів витрат, реалізації продукції (робіт, послуг), включаючи складання звітних калькуляцій собівартості продукції (робіт, послуг); - результатів господарсько-фінансової діяльності Товариства згідно зі встановленими правилами та їх щомісячне відображення в облікових регістрах; - інших розрахункових, фінансових і кредитних господарських операцій, а також виданих довіреностей, бланків суворої звітності. 2. Забезпечує: - складання достовірної бухгалтерської, податкової, фінансової та статистичної звітності на підставі первинних документів і бухгалтерських записів; - підписання і подання відповідним органам у встановлені строки фінансової звітності в обсягах, встановлених законодавством, а також підготовку і подання інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис Головного бухгалтера, відповідно до нормативних актів, затверджених формами та інструкціями; - своєчасне проведення звірок з контролюючими органами за розрахунками з бюджетами і фондами. 3. Контролює повноту і своєчасність: - відображення інформації, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, на рахунках бухгалтерського обліку; - нарахувань, утримань і перерахувань платежів до державного і місцевого бюджетів, зборів на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування і внесків на всі види соціального страхування, включаючи контроль за правильністю заповнення реквізитів платіжних документів з перерахування податків і зборів (обов'язкових платежів); - відрахувань коштів до фондів і резервів, передбачених законодавством і статутом Товариства; - нарахування і виплати заробітної плати, а також обґрунтованість витрачання фонду оплати праці, включаючи встановлення посадових окладів, премій, винагород та інших заохочувальних і компенсаційних виплат; - погашення у встановлені строки кредиторської заборгованості, у тому числі за одержаними кредитами банку; - розрахунків з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань; - стягнення у встановлені строки дебіторської заборгованості. 4. Здійснює контроль за дотриманням (зобов'язаний суворо дотримуватися): - визначених правил оформлення руху товарно-матеріальних цінностей; - касової дисципліни: ведення і оформлення касових операцій, своєчасного подання звітів підзвітними особами, дотримання ліміту каси; - фінансової та платіжної дисципліни, раціональним і ефективним використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів; - установлених правил проведення інвентаризацій коштів, товарно-матеріальних цінностей і запасів, основних засобів та інших необоротних активів, розрахунків і зобов'язань, включаючи проведення переоцінок, списання нестач, безнадійної дебіторської заборгованості та інших витрат; - затвердженого порядку документообігу, у тому числі забезпечення збереження оброблених первинних документів і регістрів, повноти їх оформлення і недопущення несанкціонованого виправлення записів, порядку архівації і зберігання документів протягом встановленого строку. Головний бухгалтер має право: 1. Вимагати від керівників структурних підрозділів Товариства, а також інших працівників Товариства - неухильно дотримуватися порядку оформлення і подання первинних документів і встановлених форм звітності. 2. Вимагати від керівників структурних підрозділів Товариства, у тому числі від Генерального директора Товариства, - вживати заходів щодо посилення збереження майна й активів Товариства, включаючи поліпшення утримання складського господарства, належну організацію приймання, зберігання і відпуску товарно-матеріальних цінностей. 3. Вимагати забезпечення належної організації бухгалтерського обліку і контролю. 4. Ініціює розривання раніше укладених договорів або відмовляння від їх продовження з постачальниками і підрядниками, покупцями і замовниками, якщо виконання таких договорів може спричинити збитки, та/або завдати іншої шкоди діяльності Товариства. 5. Вимагати від Генерального директора Товариства - притягнути до дисциплінарної та/або матеріальної відповідальності осіб, які порушують установлений порядок обліку, зберігання і руху товарно-матеріальних цінностей, допускають недбале ставлення до інших обов'язків, що може спричинити невірні втрати, нестачі або сприяти розкраданню активів Товариства. 6. Розробляти та подовати пропозиції: - про облікову політику

Товариства, внесення змін до обраної облікової політики, вибір форми бухгалтерського обліку; - про впровадження або зміну додаткової системи рахунків і реєстрів аналітичного обліку, звітності та контролю господарських операцій; - про вибір оптимальної структури та штатного розкладу бухгалтерського відділу; - про застосування нових нормативно-методичних вказівок, що стосуються організації і ведення бухгалтерського обліку, а також про письмові звернення до державних органів за роз'ясненнями щодо проблемних питань бухгалтерського обліку; - про підвищення професійного рівня бухгалтерів (направлення на курси підвищення кваліфікації, спеціалізовані семінари), забезпечення їх необхідними періодичними виданнями і нормативно-правовими базами; - про удосконалення системи і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку, правил документообігу, включаючи розробку додаткових типових форм звітності; - про заходи для забезпечення збереження майна, раціонального й ефективного використання матеріальних, трудових і фінансових ресурсів; - про залучення кредитів і джерела їх погашення, тощо.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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 орден Леніна інститут інженерів залізничного транспорту, 1982 рік, спеціальність «Експлуатація залізниць», кваліфікація - інженер шляхів сполучення;

6) стаж роботи (років)**

34

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: 11.2006-03.2014 - заступник генерального директора по виробництву ЗАТ «Укренерготранс»; 04.2014-05.2014 - заступник директора із загальних питань ТОВ «Українська транспортно-логістична компанія»; 06.2014-12.2015 - заступник директора ДП «УДЦТС «Ліски»; 12.2015-04.2016 - виконуючий обов'язки заступника начальника філії «ЦТС «Ліски» ПАТ «Укрзалізниця»; 04.2016-12.2016 - заступник начальника філії «ЦТС «Ліски» ПАТ «Укрзалізниця»; 12.2016 - по т.ч. - заступник начальника філії – начальник станції Київ-Ліски філії «ЦТС «Ліски» ПАТ «Укрзалізниця»; 08.2017 - по т.ч. - в.о. директора Департаменту комерційної роботи ПАТ «Укрзалізниця».

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

22.09.2017 До припинення повноважень

9) Опис

Призначений на посаду члена Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг" з 20.12.2016 р. на підставі повідомлення ТОВ «Лемтранс» від 20.12.2016 р. №928 (вх. ПрАТ "Укртранслізинг" №323 від 20.12.2016 р.) про відкликання члена Наглядової ради ПрАТ "Укртранслізинг" Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Загальний стаж роботи становить 20 років. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада): - 07.2011 р. – 03.2016 р. – заступник директора з корпоративних питань ТОВ «Українська рудно-металургійна компанія»; - 06.2007 р. – 07.2011 р. – директор юридичного департаменту ТОВ «Українська рудно-металургійна компанія»; - 05.2011 р. – 03.2014 р. – директор ДП «База відпочинку «Юнга» ВАТ «Михайлівський ГЗК»; - 03.2009 р. – 11.2012 р. – глава представництва ТОВ «КОАЛКО»; - на момент призначення Посадова особа працювала директором ТОВ «Криворізький центр перспективних технологій» (з 28.08.2009 р.). До повноважень та обов'язків члена Наглядової ради відноситься наступне: Члени Наглядової ради мають право: 1) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства; 3) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати справедливу винагороду та компенсації за виконання функцій члена Наглядової ради. Розмір та порядок надання винагороди членам Наглядової ради встановлюється цим Положенням або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.; Члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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)**

18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: 07.2009-12.2012 – начальник Юридичного департаменту, член правління ЗАТ «Ренесанс життя»; 02.2013-01.2015 – юрист ТОВ «Юридична фірма «Кушнір, Яким'як та партнери»; 02.2015-02.2015 – старший юрисконсульт з питань корпоративного управління ТОВ «Астеліт»; 02.2015-04.2016 - юрист ТОВ «Юридична фірма «Кушнір, Яким'як та партнери»; 05.2016-09.2017 – старший юрист Юридичного департаменту ТОВ «Медіа група Україна»; 10.2017 - по т.ч. - директор Департаменту корпоративного управління ПАТ «Укрзалізниця»

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

19.10.2017 До припинення повноважень

9) Опис

До повноважень та обов'язків члена Наглядової ради відноситься наступне: Члени Наглядової ради мають право: 1) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства; 3) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової ради. Розмір та порядок надання винагороди членам Наглядової ради встановлюється цим Положенням або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.; Члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради

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

Кушнірчук Максим Вікторович;

3) ідентифікаційний код юридичної особи

СО 400186

4) рік народження**

1983

5) освіта**

Київський університет економіки і технологій транспорту 2006, спеціальність «Менеджмент організацій», кваліфікація магістр з менеджменту організацій;

6) стаж роботи (років)**

13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: 2007 р. – 10.02.2017 р. – ТОВ «ГК-Логістик», генеральний директор; 2007 р. – 10.02.2017 р. – Представництво «ВАТ «Центр по перевозке грузов в контейнерах «Трансконтейнер», директор; 2010 р. – 10.02.2017 р. – ТОВ «ДЕНДІ-ФАРМ», генеральний директор.

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

10.03.2017 До припинення повноважень

9) Опис

До повноважень та обов'язків члена Наглядової ради відноситься наступне: Члени Наглядової ради мають право: 1) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства; 3) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової ради. Розмір та порядок надання винагороди членам Наглядової ради

встановлюється цим Положенням або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.; Члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради

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

Пушко-Цибуляк Єлизавета Михайлівна;

3) ідентифікаційний код юридичної особи

СТ 413954

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Чернівецький державний університет, 1988 рік, спеціальність «Фінанси і кредит», кваліфікація – економіст; Академія державного управління при Президенті України, 1999 рік, кваліфікація – магістр державного управління;

6) стаж роботи (років)**

30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: 01.2014 р. – 04.2014 р. – Ялтинська міська рада, начальник відділу внутрішнього аудиту; 04.2014 р. – 04.2015 р. – Чернівецька обласна державна адміністрація, директор департаменту фінансів; 04.2015 р. – 10.2015 р. – Міністерство аграрної політики і продовольства, заступник директора департаменту фінансово-кредитної політики; 10.2015 р. – 05.2016 р. – Луганська обласна державна адміністрація – обласна військово цивільна адміністрація, перший заступник Голови.

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

22.09.2017 До припинення повноважень

9) Опис

До повноважень та обов'язків члена Наглядової ради відноситься наступне: Члени Наглядової ради мають право: 1) брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора Товариства; 3) вимагати скликання засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі окрему думку стосовно рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової ради. Розмір та порядок надання винагороди членам Наглядової ради встановлюється цим Положенням або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.; Члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, у разі запрошення, на засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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)**

11

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: 04.2007 – 01.2015 – Департамент фінансів Чернівецької облдержадміністрації, заступник начальника відділу зведеного бюджету та інвестицій; 01.2015 – 10.2015 – начальник управління справами та організації контролю Департаменту фінансів Чернівецької облдержадміністрації; 10.2015 – 05.2016 – начальник управління внутрішнього аудиту Луганської військово-цивільної адміністрації; 05.2016 – 03.2017 – начальник управління справами та організації контролю Департаменту фінансів Чернівецької облдержадміністрації.

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

20.04.2017 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки Голови Ревізійної комісії. Голова ревізійної комісії: 1) організує роботу Ревізійної комісії; 2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії; 3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства; 4) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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)**

16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: ВАТ «Північний гірничо-збагачувальний комбінат: грудень 2006 – вересень 2009 – начальник центру управління витратами управління комбінату; ТОВ «Лемтранс»: вересень 2009 – вересень 2009 – фінансовий контролер; вересень 2009 – до теперішнього часу – заступник фінансового директору з фінансового контролю.

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

20.04.2017 3 роки

9) Опис

Згідно Положення про Ревізійну комісію ПАТ "Укртранслізинг" члени Ревізійної комісії зобов'язані: 1) брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії, а за запрошенням - у засіданнях Наглядової ради та Загальних зборах акціонерів; 2) дотримуватись всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; 3) своєчасно надавати Наглядовій раді та Загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. 4) члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВ "Лемтранс"	30600592	03150 Україна м. Київ м.Київ вул. АНТОНОВИЧА, будинок 46-46А	6602509	49.958414	6602509	
ПАТ «Укрзалізниця»	40075815	03680 Україна м. Київ м. Київ вул.Тверська, буд.5	6299956	47.669122	6299956	
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості	привілейовані

			іменні	іменні
	Усього	12902465	97.6275	12902465

*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

**Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*

чергові	позачергові
X	
Дата проведення	20.04.2017
Кворум зборів**	99.95
Опис	<p>До початку проведення загальних зборів 20.04.2017 р. пропозиції надходили від акціонера ПАТ «Укрзалізниця».</p> <p>1. Про обрання лічильної комісії.</p> <p>1.1. Обрати лічильну комісію у складі трьох осіб: Угольков Євген Олександрович, Кулик Катерина Сергіївна, Баранов Євген Миколайович;</p> <p>1.2. Доручити лічильній комісії підрахунок голосів при голосуванні по питаннях порядку денного і складання протоколів лічильної комісії про підсумки голосування;</p> <p>1.3. Припинити повноваження членів лічильної комісії після закінчення роботи річних Загальних зборів Товариства.</p> <p>1.4. Затвердити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування та бюлетенів для кумулятивного голосування на цих Загальних зборах:</p> <p>- бюлетень для голосування (в тому числі бюлетень для кумулятивного голосування), після його здачі акціонером (його представником) лічильній комісії, засвідчується підписом Голови лічильної комісії, із зазначенням прізвища та ініціалів Голови лічильної комісії;</p> <p>- у разі, якщо бюлетень для голосування або бюлетень для кумулятивного голосування складається з кількох аркушів, підписом Голови лічильної комісії засвідчується кожен аркуш бюлетеня.</p> <p>2. Про затвердження регламенту роботи Загальних зборів Товариства.</p> <p>2.1. Встановити час для виступу з питань порядку денного – до 10 хвилин, для обговорення – до 20 хвилин;</p> <p>2.2. Голосування по питаннях порядку денного провести наступним чином: по першому питанню «Про обрання лічильної комісії» провести голосування після його обговорення; по другому, третьому, четвертому, п'ятому, шостому, сьомому, восьмому питанню порядку денного - провести голосування після обговорення восьмого питання: «Визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2017 рік»; по дев'ятому питанню порядку денного «Про порядок розподілу прибутку і збитків Товариства» - провести голосування після його обговорення; по десятому та одинадцятому питанню порядку денного – провести голосування після обговорення одинадцятого питання порядку денного: «Про уповноваження особи на здійснення персональних повідомлень акціонерів про прийняті Загальними зборами Товариства рішення»; по дванадцятому питанню порядку денного «Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства» - провести голосування після його обговорення; по тринадцятому питанню «Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства» - провести голосування після його обговорення; по чотирнадцятому питанню «Про затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії Товариства та уповноваження особи на їх підписання» - провести голосування після його обговорення;</p> <p>2.3. Встановити час для голосування бюлетенями – до 30 хвилин;</p> <p>2.4. В процесі голосування і підрахунку голосів можливі технічні перерви до 15-20 хвилин.</p> <p>3. Про обрання секретаря Загальних зборів Товариства.</p> <p>3.1. Обрати секретаря Загальних зборів Товариства: Пушко-Цибуляк Єлизавета Михайлівна.</p> <p>4. Про затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік.</p> <p>4.1. Затвердити річний звіт Товариства за 2016 рік.</p> <p>5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2016 рік.</p> <p>5.1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік.</p> <p>6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Виконавчого органу Товариства за 2016 рік.</p> <p>6.1. Прийняти звіт Генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік до відома.</p> <p>7. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства за 2016 рік.</p> <p>7.1. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії за 2016 рік.</p> <p>8. Визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2017 рік.</p> <p>8.1. Визначити основні напрямки діяльності Товариства на 2017 рік.</p> <p>9. Про порядок розподілу прибутку і збитків Товариства.</p> <p>9.1. Відрахувати 5% від чистого прибутку Товариства за 2016 рік, до резервного капіталу Товариства;</p> <p>9.2. Спрямувати частину чистого прибутку Товариства за 2016 рік на виплату дивідендів;</p> <p>9.3. Суму чистого прибутку за 2016 рік, що залишиться після відрахування 5% до резервного капіталу та виплати дивідендів, залишити в розпорядженні Товариства.</p> <p>10. Про визначення розміру дивідендів та порядок їх виплати.</p> <p>10.1. Здійснити виплату дивідендів акціонерам Товариства за 2016 рік у розмірі 50% від чистого прибутку Товариства за 2016 рік. Виплату дивідендів здійснити грошовими коштами у безготівковій формі безпосередньо акціонерам;</p> <p>10.2. Встановити строк для виплати дивідендів акціонерам - протягом шести місяців від дати прийняття Загальними зборами такого рішення;</p> <p>10.3. Доручити Наглядовій раді Товариства на своєму засіданні визначити дату складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів.</p> <p>11. Про уповноваження особи на здійснення персональних повідомлень акціонерів про прийняті Загальними зборами Товариства рішення.</p> <p>11.1. Уповноважити Генерального директора Товариства здійснити персональні повідомлення акціонерів про прийняті загальними зборами рішення у встановленому законом порядку.</p> <p>12. Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>12.1. Достроково припинити повноваження Голови Ревізійної комісії Товариства Чорнуцького Сергія Петровича;</p> <p>12.2. Достроково припинити повноваження члена Ревізійної комісії Товариства Катрича Сергія Андрійовича.</p> <p>13. Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>13.1. Обрати членів Ревізійної комісії Товариства:</p>

- 13.1.1. Катрич Сергій Андрійович;
 13.1.2. Леорда Андрій Аркадійович.
 14. Про затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії Товариства та уповноваження особи на їх підписання.
 14.1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства;
 14.2. Уповноважити Генерального директора Товариства підписати затвержені договори з членами Ревізійної комісії від імені Товариства;
 14.3. Вважати датою набуття чинності зазначених договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії - дату проведення Загальних зборів.

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.
 ** У відсотках до загальної кількості голосів.

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		У звітньому періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	16757502.00	
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	1.26796968223	
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	16757502.00	
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	23.06.2017		23.06.2017	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			01.07.2017/16757500грн	
Опис	Дата прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про виплату дивідендів: 20.04.2017 р.; Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів: 23.06.2017 р.; Розмір дивідендів, що підлягають виплаті відповідно до рішення загальних зборів (грн): 16757502,00 гривень; Строк виплати дивідендів: до 01.07.2017 р.; Спосіб виплати дивідендів: безпосередньо на рахунки акціонерів; Порядок виплати дивідендів: виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі.			

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ейч Ел Бі Юкрейн"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23731031
Місцезнаходження	01011 Україна м. Київ Печерський м. Київ Гусовського, 11/11 оф.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	001000
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2002
Міжміський код та телефон	(044) 222-60-10
Факс	(044) 569-19-00
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
Опис	д/н

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ Шевченківський м. Київ Б. Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 377-72-65
Факс	(044) 279-12-49
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Депозитарію цінних паперів
Опис	д/н

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	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	ДКЦПФР	UA 4000066906	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	100.000	13216010	1321601000.00	100.000000000000
Опис		За 2017 рік торгівля цінними паперами на внутрішніх ринках не здійснювалась; За 2017 рік торгівля цінними паперами на зовнішніх ринках не здійснювалась; Протягом 2017 року Товариство не подавало заяв для допуску на біржі, починаючи з яких цінні папери будуть уключені до лістингу та торгуватись. Протягом 2017 року додаткова емісія не відбувалась. Спосіб розміщення: Бездокументарна форма.							

XII. 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, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	874841	617345	0	0	874841	617345
будівлі та споруди	116379	0	0	0	116379	0
машини та обладнання	27313	292	0	0	27313	292
транспортні засоби	699816	588834	0	0	699816	588834
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	31333	28219	0	0	31333	28219
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	874814	617345	0	0	874814	617345
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 31.12.2017 р. складає 2 224 793 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2017 р. складає 617 345 тис. грн. Нарахована амортизація основних засобів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2017р. складає 1 607 448 тис. грн. Ступінь використання основних засобів становить 100%. До складу основних засобів входять основні засоби, які ще не введені в експлуатацію та виділенні в окрему статтю "Незавершені капітальні інвестиції", станом на 31.12.2017 року складають 5 тис. грн. Станом на 31.12.2017 р. 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 200 415 тис. грн. Група визнала знецінення даних основних засобів у 2017 році в повному обсязі.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1064676	1596875
Статутний капітал (тис. грн)	1321601	1321601

грн.)		
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1321601	1321601
Опис	<p>Розрахунок чистих активів Товариства проводиться 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.</p> <p>В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2017 р. нижче розміру статутного капіталу на 256 925 тис. грн.</p> <p>В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2016 р. перевищує розмір статутного капіталу на 275 274 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства.</p> <p>В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2017 р. нижче розміру скоригованого статутного капіталу на 256 925 тис. грн.</p> <p>В ході аналізу показників фінансової звітності Товариства встановлено, що вартість чистих активів станом на 31.12.2016 р. перевищує розмір скоригованого статутного капіталу на 275 274 тис. грн., що відповідає вимогам діючого законодавства.</p>	
Висновок	<p>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."</p> <p>Станом на 31.12.2017 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.</p>	

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	23133	X	X
у тому числі:				
Кредит банку	17.08.2012	23133	10.5	15.12.2018
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним 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 вексялями (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	42764	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X		X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	723461	X	X

Усього зобов'язань та забезпечень	X	746594	X	X
Опис:	У Товариства не має зобов'язань за облигаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, векселями, іншими цінними паперами, (у тому числі похідними), фінансовими інвестиціями в корпоративні права та фінансової допомоги на зворотній основі. Інші зобов'язання станом на 31.12.2017 року складають 723 461 тис. грн., у т.ч.: Відстрочені податкові зобов'язання – 40 923 тис. грн.; Інші довгострокові зобов'язання – 5 936 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 639 833 тис.грн.; Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 26 319 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 1 841 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 122 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 8 461 тис. грн.; Інші поточні зобов'язання - 26 тис. грн.			

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	11.01.2017	Наглядова рада	0	0	0	11.01.2017 року Наглядовою радою Приватного акціонерного товариства «Лізингова компанія «Укртранслізинг» (Протокол №30 від 11.01.2017 року) прийнято рішення про надання попередньої згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з Регіональною філією «Південно-Західна залізниця» Публічного акціонерного товариства «Українська залізниця».	12.01.2016	-

Опис:
Керуючись підпунктом 3 пункту 5 Глави 1 Розділу III «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року, істотні умови зазначених вище правочинів, щодо вчинення якого є заінтересованість, не розкривались, а у відповідних формах вказувались нулі.

2	11.01.2017	Наглядова Рада	0	0	0	11.01.2017 року Наглядовою радою Приватного акціонерного товариства «Лізингова компанія «Укртранслізинг» (Протокол №30 від 11.01.2017 року) прийнято рішення про надання попередньої згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з Регіональною філією «Південна залізниця» Публічного акціонерного товариства «Українська залізниця».	12.01.2016	-
---	------------	----------------	---	---	---	---	------------	---

Опис:
Керуючись підпунктом 3 пункту 5 Глави 1 Розділу III «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року, істотні умови зазначених вище правочинів, щодо вчинення якого є заінтересованість, не розкривались, а у відповідних формах вказувались нулі.

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3	24.02.2017	Наглядова рада	0	0	0	24.02.2017 року Наглядовою радою Приватного акціонерного товариства «Лізингова компанія «Укртранслізинг» (Протокол №31 від 24.02.2017 року) прийнято рішення про надання попередньої згоди на вчинення правочину із заінтересованістю про проведення деповського ремонту вантажних вагонів з виробничим підрозділом ремонтного вагонного депо Коростень регіональної філії «Південно-західна залізниця» публічного акціонерного товариства «Українська залізниця» (40081221/402).	27.02.2017	-

Опис:

Керуючись підпунктом 3 пункту 5 Глави 1 Розділу III «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року, істотні умови зазначених вище правочинів, щодо вчинення якого є заінтересованість, не розкривались, а у відповідних формах вказувались нулі.

8. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	24.02.2017	Наглядова рада	0	0	0	24.02.2017 року Наглядовою радою Приватного акціонерного товариства «Лізингова компанія «Укртранслізинг» (Протокол №31 від 24.02.2017 року) прийнято рішення про погодження вчинення правочину із заінтересованістю з Виробничим підрозділом ремонтного вагонного депо Шепетівка регіональної філії «Південно-Західна залізниця» Публічного акціонерного товариства «Українська залізниця» (40081221) від 30.12.2016 р. №ПЗ/ВЧДР-6-165663/НЮ та надати повноваження Генеральному директору Товариства (з правом передоручення цих повноважень іншим особам) на підписання такого правочину.	27.02.2017	-

Опис:

Керуючись підпунктом 3 пункту 5 Глави 1 Розділу III «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року, істотні умови зазначених вище правочинів, щодо вчинення якого є заінтересованість, не розкривались, а у відповідних формах вказувались нулі.

2	01.09.2017	Наглядова рада	0	0	0	01.09.2017 року Наглядовою радою Приватного акціонерного товариства «Лізингова компанія «Укртранслізинг» (Протокол №36 від 01.09.2017 року) прийнято рішення про погодження вчинення правочину із заінтересованістю з Філією «Центр транспортної логістики» ПАТ «Укрзалізниця» (40123465) №6986/711 ЦТЛ-2017 від 04.07.2017 року.	04.09.2017	-
---	------------	----------------	---	---	---	---	------------	---

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Опис:

Керуючись підпунктом 3 пункту 5 Глави 1 Розділу III «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року, істотні умови зазначених вище правочинів, щодо вчинення якого є заінтересованість, не розкривались, а у відповідних формах вказувались нулі.

3	08.11.2017	Наглядова рада	0	0	0	08.11.2017 року Наглядовою радою Приватного акціонерного товариства «Лізингова компанія «Укртранслізинг» (Протокол №37 від 08.11.2017 року) прийнято рішення про погодження умов договору із заінтересованістю фінансового лізингу з ТОВ "Лемтранс" (30600592).	09.09.2017	-
---	------------	----------------	---	---	---	---	------------	---

Опис:

Керуючись підпунктом 3 пункту 5 Глави 1 Розділу III «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року, істотні умови зазначених вище правочинів, щодо вчинення якого є заінтересованість, не розкривались, а у відповідних формах вказувались нулі.

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23731031
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01011, м. Київ, Печерський район, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0283 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	296 П 00296 30.10.2015 24.09.2020
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0618 28.07.2016
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	безумовно-позитивна
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Пояснювальний параграф відсутній
Номер та дата договору на проведення аудиту	1049 18.05.2017
Дата початку та дата закінчення аудиту	19.05.2017 01.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	02.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	198000

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23731031
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01011, м. Київ, Печерський район, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0283 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	296 П 00296 30.10.2015 24.09.2020

Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0618 28.07.2016
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	безумовно-позитивна
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Пояснювальний параграф відсутній
Номер та дата договору на проведення аудиту	1049 18.05.2017
Дата початку та дата закінчення аудиту	19.05.2017 01.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	02.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	198000
Текст аудиторського висновку (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

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 2017 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, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Групи на 31 грудня 2017 р., та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 18 у фінансовій звітності, яка зазначає, що Група не дотрималась строків виплати зобов'язань за договорами фінансового лізингу станом на 31.12.2017 р. в сумі 471 027 тис. грн.

?

Порушення термінів спричинене зустрічним невиконанням зобов'язань сублізингодержувачем в сумі 618 649 тис. грн.

При цьому на можливість стягнення боргу з сублізингодержувача, встановлено законодавчий мораторій, дата закінчення якого чітко не зазначена та залежить від сукупності майбутніх подій. Група визнала знецінення заборгованості сублізингодержувача станом на 31.12.2017 р. в повному розмірі, що призвело до виникнення значних збитків за 2017 рік. Керівництво материнської компанії Групи знаходиться в постійному діалозі з кредитором, проте не змогло домовитись щодо письмової зміни умов чинних угод.

Таким чином, існує ймовірність настання несприятливих подій при зверненні лізингодавця з позовом в значному розмірі по заборгованості зі сплати лізингових платежів по техніці, яка передавалася в сублізинг. Дані фактори можуть свідчити про наявність суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність материнської компанії Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі у разі звернення кредитора до суду. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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 потрібно 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 фінансової звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована 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 обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

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

?

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик виявлення 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 стосуються 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 обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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 ґрунтуються 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.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час

аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми опишемо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначимо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Rogoznii Serhii Anatoniiyovych.

Генеральний директор
ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН»
(серт. А № 006175 АПУ,
Диплом АССА ДипІФР № 1620263) Неплюєва Галина Анатоліївна
Заступник генерального директора
з питань аудиту
(серт. А № 006259 АПУ,
Диплом АССА ДипІФР № 1660109) Rogoznii Serhii Anatoniiyovych

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН»
Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

«02» квітня 2018 р.

* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2017	1	0
2	2016	2	1
3	2015	1	0

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 (запишіть): -		Ні

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 відсотків		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 (запишіть): -		Ні

Які були 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 (запишіть): Інформація стосується позачергових зборів у 2016 році. У 2017 році позачергові збори не проводились.	Ні	

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 на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	Позачергові збори у 2017 році не проводились	
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	5
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	д/н	

д/н

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

10

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	д/н	
Інші (запишіть)	д/н	

д/н

д/н

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)

Ні

Яким чином 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.	

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 (запишіть): До складу Наглядової ради не повинні висуватися та обиратися особи: 1) з обмеженою дієздатністю; 2) службу або іншу діяльність яких визнано законодавством несумісною з перебуванням на посаді члена Наглядової ради; 3) позбавлені за рішенням суду права перебувати на посаді члена Наглядової ради на період дії такої заборони; 4) ті, що перебувають на посаді Генерального директора, Голови або члена Ревізійної комісії Товариства.		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із 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 (запишіть)	д/н	

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 відбувалося 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):	д/н	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків 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 зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	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 зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X

Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)		д/н

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Офіс великих платників податків ДФС, ревізійна комісія Товариства, фонд соціального страхування України у м. Києві.	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	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 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)		д/н

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Так

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Не плануються.		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/ не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття; яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ 2018 01 01
Територія		за ЄДРПОУ	30674235
Організаційно-правова форма господарювання		за КОАТУУ	8038200000
Вид економічної діяльності		за КОПФГ	230
Середня кількість працівників	25	за КВЕД	64.91
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	Україна, 01133, м.Київ, вул. Євгена Коновальця, буд 32Г, офіс 8, (044) 284-23-00		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	24	9	
первісна вартість	1001	48	48	
накопичена амортизація	1002	24	39	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	22362	0	
Основні засоби:	1010	320046	268670	
первісна вартість	1011	386595	386289	
знос	1012	66549	117619	
Інвестиційна нерухомість:	1015			
первісна вартість	1016			
знос	1017			
Довгострокові біологічні активи:	1020			
первісна вартість	1021			
накопичена амортизація	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030			
інші фінансові інвестиції	1035	1053027	857137	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	352106	88712	
Відстрочені податкові активи	1045	46222	144627	
Гудвіл	1050			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	1793787	1359155	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	956	353	
Виробничі запаси	1101	942	346	
Незавершене виробництво	1102			
Готова продукція	1103			
Товари	1104	14	7	
Поточні біологічні активи	1110			

Депозити перестраховання	1115			
Векселі одержані	1120			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3807	14245	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2255	5092	
з бюджетом	1135	34455	5544	
у тому числі з податку на прибуток	1136		507	
з нарахованих доходів	1140	54287	1122	
із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	510465	227464	
Поточні фінансові інвестиції	1160			
Гроші та їх еквіваленти	1165	33537	137501	
Готівка	1166			
Рахунки в банках	1167			
Витрати майбутніх періодів	1170	470	1665	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
резервах незароблених премій	1183			
інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190	6	0	
Усього за розділом II	1195	640238	392986	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1	0	
Баланс	1300	2434026	1752141	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1321601	1321601	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405	62525	51243	
Додатковий капітал	1410			
Емісійний дохід	1411			
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415	9234	10910	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	158747	-319078	
Неоплачений капітал	1425	()	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()	()
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495	1552107	1064676	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510	25524	0	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	169289	5936	
Довгострокові забезпечення	1520			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
Благодійна допомога	1526			
Страхові резерви, у тому числі:	1530			
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531			
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532			
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533			
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534			
Інвестиційні контракти;	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			

Усього за розділом II	1595	194813	5936	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Векселі видані	1605			
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	671883	662966	
за товари, роботи, послуги	1615	9768	9068	
за розрахунками з бюджетом	1620	2455	0	
за у тому числі з податку на прибуток	1621	2454	0	
за розрахунками зі страхування	1625			
за розрахунками з оплати праці	1630	56	28	
за одержаними авансами	1635	2217	8461	
за розрахунками з учасниками	1640			
із внутрішніх розрахунків	1645			
за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660	727	1006	
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690			
Усього за розділом III	1695	687106	681529	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	2434026	1752141	

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Татарець Петро Васильович
Іщенко Марія Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА
КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2018 01 01
30674235

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2017 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	186085	179353
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(157385)	(123871)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	()	()
Валовий: прибуток	2090	28700	55482
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	23774	152559
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	22685	150201
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської	2122		

продукції			
Адміністративні витрати	2130	(12136)	(10448)
Витрати на збут	2150	(15)	(7)
Інші операційні витрати	2180	(383546)	(194646)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(15364)	(104938)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	()	()
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		2940
збиток	2195	(343223)	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	8320	6238
Інші доходи	2240	61246	0
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(4406)	(7717)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(286864)	(8296)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295	(564927)	(6835)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	97658	31897
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		25062
збиток	2355	(467269)	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-4152	71556
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-4152	71556
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-747	12880
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-3405	58676
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-470674	83738

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	2784	530
Витрати на оплату праці	2505	9106	7786
Відрахування на соціальні заходи	2510	1034	802
Амортизація	2515	39800	28741
Інші операційні витрати	2520	621340	442110
Разом	2550	674064	479969

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	13216010	13216010
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	13216010	13216010
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-35.35628	1.89634
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-35.35628	1.89634
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Татарець Петро Васильович
Іщенко Марія Володимирівна

КОДИ

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА
КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

Дата(рік, місяць, число) 2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ 30674235

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	522554	455236
Повернення податків і зборів	3005	20451	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	20451	0
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	311	10
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		91
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(378626)	(307875)
Праці	3105	(10151)	(8438)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	()	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3204)	(48082)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2961)	(48082)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
Витрачання на оплату авансів	3135	()	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(432)	(177)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	150903	90765
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих: відсотків	3215	6893	4883
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	(154)	(41835)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()

Інші платежі	3290	(0)	(4975)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	6739	-41927
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	32334	28137
Сплату дивідендів	3355	(16757)	(1340)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4600)	(7855)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-53691	-37332
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	103951	11506
Залишок коштів на початок року	3405	33537	22192
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	13	-161
Залишок коштів на кінець року	3415	137501	33537

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Татарець Петро Васильович
Іщенко Марія Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА
КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2018 01 01
30674235

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500				
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505		X		X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510				
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515				
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520				
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521				
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522				
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523				
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524				
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526				
Фінансові витрати	3540	X		X	
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550				

Збільшення (зменшення) запасів	3551				
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552				
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553				
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554				
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556				
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557				
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560				
Грошові кошти від операційної діяльності	3570				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564				
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566				
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567				
Сплачений податок на прибуток	3580	X		X	
Сплачені відсотки	3585	X		X	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		X		X
необоротних активів	3205		X		X
Надходження від отриманих: відсотків	3215		X		X
дивідендів	3220		X		X
Надходження від деривативів	3225		X		X
Надходження від погашення позик	3230		X		X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		X		X
Інші надходження	3250		X		X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X		X	()
необоротних активів	3260	X		X	
Виплати за деривативами	3270	X		X	
Витрачання на надання позик	3275	X		X	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X		X	
Інші платежі	3290	X		X	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295				
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300		X		X
Отримання позик	3305		X		X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		X		X
Інші надходження	3340		X		X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X		X	
Погашення позик	3350	X		X	
Сплату дивідендів	3355	X		X	
Витрачання на сплату відсотків	3360	X		X	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X		X	

Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X		X	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X		X	
Інші платежі	3390	X		X	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395				
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400				
Залишок коштів на початок року	3405		X		X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				
Залишок коштів на кінець року	3415				

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2018 01 01
			за ЄДРПОУ 30674235
(найменування)			

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2017 р.**

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	1321601	62525	0	9234	158747	0	0	1552107
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	1321601	62525	0	9234	158747	0	0	1552107
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-467269	0	0	-467269
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-11282	0	0	7877	0	0	-3405
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-7877	0	0	7877	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	-3405	0	0	0	0	0	-3405
Розподіл прибутку: Виплати	4200	0	0	0	0	-16757	0	0	-16757

власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	1676	-1676	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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	00	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	-11282	0	1676	-477825	0	0	-487431
Залишок на кінець року	4300	1321601	51243	0	10910	-319078	0	0	1064676

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Татарець Петро Васильович
Іщенко Марія Володимирівна

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
		2018 01 01	
		за ЄДРПОУ	30674235
		за КОАТУУ	8038200000
		за КОПФГ	230
		за КВЕД	64.91

Середня кількість
працівників

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Адреса Україна, 01133, м.Київ, вул. Євгена Коновальця, буд 32Г, офіс
8, (044) 284-23-00

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 31.12.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	218	27	
первісна вартість	1001	893	1103	
накопичена амортизація	1002	675	1076	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	22599	5	
Основні засоби:	1010	874841	617345	
первісна вартість	1011	2185447	2224793	
знос	1012	1310606	1607448	
Інвестиційна нерухомість:	1015			
первісна вартість	1016			
знос	1017			
Довгострокові біологічні активи:	1020			
первісна вартість	1021			
накопичена амортизація	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030			
інші фінансові інвестиції	1035	39	39	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	368168	88712	
Відстрочені податкові активи	1045	63190	145161	
Гудвіл	1050			
Гудвіл при консолідації	1055			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	1329055	851289	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1006	533	
Виробничі запаси	1101	992	526	
Незавершене виробництво	1102			
Готова продукція	1103			
Товари	1104	14	7	
Поточні біологічні активи	1110			
Депозити перестраховання	1115			
Векселі одержані	1120			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	497201	150459	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	12394	5514	
з бюджетом	1135	40448	12960	
у тому числі з податку на прибуток	1136	5917	6451	
з нарахованих доходів	1140	54310	1172	
із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	607252	687858	
Поточні фінансові інвестиції	1160			

Гроші та їх еквіваленти	1165	43935	147991	
Готівка	1166			
Рахунки в банках	1167			
Витрати майбутніх періодів	1170	2018	4050	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
резервах незароблених премій	1183			
інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190	23	33	
Усього за розділом II	1195	1258587	1010570	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1	0	
Баланс	1300	2587643	1861859	

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1321601	1321601	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405	427032	258450	
Додатковий капітал	1410			
Емісійний дохід	1411			
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415	25615	27291	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-177810	-493777	
Неоплачений капітал	1425	()	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()	()
Інші резерви	1435			
Неконтрольована частка	1490	437	420	
Усього за розділом I	1495	1596875	1113985	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	58891	40923	
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510	25524	0	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	169289	5936	
Довгострокові забезпечення	1520			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
Благодійна допомога	1526			
Страхові резерви, у тому числі:	1530			
резерв довгострокових зобов'язань	1531			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532			
резерв незароблених премій	1533			
інші страхові резерви	1534			
Інвестиційні контракти;	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595	253704	46859	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Векселі видані	1605			
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	671883	662966	
за товари, роботи, послуги	1615	56961	26319	
за розрахунками з бюджетом	1620	4888	1841	
у тому числі з податку на прибуток	1621	4166	1839	
за розрахунками зі страхування	1625			

за розрахунками з оплати праці	1630	196	122	
за одержаними авансами	1635	2221	8461	
за розрахунками з учасниками	1640			
із внутрішніх розрахунків	1645			
за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660	889	1280	
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690	26	26	
Усього за розділом III	1695	737064	701015	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	2587643	1861859	

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Татарець Петро Васильович
Іщенко Марія Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА
КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2018 01 01
30674235

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2017 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	287112	230367
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-263976	-157294
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий: прибуток	2090	23136	73073
збиток	2095		
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	24530	193965
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(19872)	(16738)
Витрати на збут	2150	(15)	(7)
Інші операційні витрати	2180	(21090)	(214814)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	()	()
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	()	()
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	6689	35479
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		

Інші фінансові доходи	2220	31373	38160
Інші доходи	2240	1697	0
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(4406)	(24540)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(455776)	(100673)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290		
збиток	2295	(420423)	(51574)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	70529	26253
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350		
збиток	2355	(349894)	(25321)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-134867	299146
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-134867	299146
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-18628	53846
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-116239	245300
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-466143	219979
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	-349892	-25329
неконтрольованій частці	2475	-2	8
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	-466117	219896
неконтрольованій частці	2485	-16	83

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	2790	598
Витрати на оплату праці	2505	14675	12221
Відрахування на соціальні заходи	2510	1558	1246
Амортизація	2515	109190	72898
Інші операційні витрати	2520	689740	606414
Разом	2550	817953	693377

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	13216010	13216010
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	13216010	13216010
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-26.47501	-1.9200
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-26.47501	-1.9200
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Татарець Петро Васильович
Іщенко Марія Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА
КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2018 01 01
30674235

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	680826	500654
Повернення податків і зборів	3005	20451	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	20451	0
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	311	208
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	0	91
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(515312)	(333399)
Праці	3105	(16233)	(13255)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	()	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19443)	(72456)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(13587)	(62965)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
Витрачання на оплату авансів	3135	()	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(537)	(1664)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	150063	80179
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205	62	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	7244	5560
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250	0	14951
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	(154)	(41835)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	(0)	(10167)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	7152	-31491
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		

Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340	130	65159
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	-32334	-28137
Сплату дивідендів	3355	(16757)	(1340)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4600)	(7855)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	(0)	(73159)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-53561	-45332
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	103654	3356
Залишок коштів на початок року	3405	43935	38514
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	402	2065
Залишок коштів на кінець року	3415	147991	43935

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Татарець Петро Васильович
Іщенко Марія Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА
КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2018 01 01
30674235

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500				
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505		X		X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510				
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515				
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520				
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521				
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522				
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523				
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524				
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526				
Фінансові витрати	3540	X		X	
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550				
Збільшення (зменшення) запасів	3551				
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552				
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553				

Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554				
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556				
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557				
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560				
Грошові кошти від операційної діяльності	3570				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості:	3561				
за товари, роботи, послуги					
за розрахунками з бюджетом	3562				
за розрахунками зі страхування	3563				
за розрахунками з оплати праці	3564				
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566				
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567				
Сплачений податок на прибуток	3580	X		X	
Сплачені відсотки	3585	X		X	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		X		X
необоротних активів	3205		X		X
Надходження від отриманих: відсотків	3215		X		X
дивідендів	3220		X		X
Надходження від деривативів	3225		X		X
Надходження від погашення позик	3230		X		X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		X		X
Інші надходження	3250		X		X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X		X	()
необоротних активів	3260	X		X	
Виплати за деривативами	3270	X		X	
Витрачання на надання позик	3275	X		X	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X		X	
Інші платежі	3290	X		X	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295				
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300		X		X
Отримання позик	3305		X		X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		X		X
Інші надходження	3340		X		X
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345	X		X	
Погашення позик	3350	X		X	
Сплату дивідендів	3355	X		X	
Витрачання на сплату відсотків	3360	X		X	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X		X	
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X		X	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X		X	
Інші платежі	3390	X		X	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395				
Чистий рух грошових коштів за звітний	3400				

період				
Залишок коштів на початок року	3405		X	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410			
Залишок коштів на кінець року	3415			

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛІЗИНГОВА
КОМПАНІЯ "УКРТРАНСЛІЗИНГ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2018 01 01
30674235

**Консолідований звіт про власний капітал
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		зарєстрований 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	1321601	427032		25615	-177810			1596438	437	1596875
Коригування: Зміна облікової політики	4005										
Виправлення помилок	4010										
Інші зміни	4090										
Скоригований залишок на початок року	4095	1321601	427032		25615	-177810			1596438	437	1596875
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-349892			-349892	-2	-349894
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		-168582			57466			-111116	-13	-111129
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111		-168582			57466			-111116	-13	-111129
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112										
Накопичені курсові різниці	4113										
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114										
Інший сукупний дохід	4116										
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200					-16757			-16757		-16757
Спрямування прибутку до зарєстрованого капіталу	4205										
Відрахування до резервного	4210				1676	-1676					

капіталу											
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215										
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220										
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225										
Внески учасників: Внески до капіталу	4240										
Погашення заборгованості з капіталу	4245										
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260										
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265										
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270										
Вилучення частки в капіталі	4275										
Зменшення номінальної вартості акцій	4280										
Інші зміни в капіталі	4290					-5108		-5108	-2	-5110	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291										
Разом змін у капіталі	4295		-168582		1676	-315967		-482873	-17	-482890	
Залишок на кінець року	4300	1321601	258450		27291	-493777		1113565	420	1113985	

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Татарець Петро Васильович
Іщенко Марія Володимирівна

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

Текст приміток

1. Інформація про Компанію та Групу

Дана консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Приватного акціонерного товариства «Лізингова компанія «Укртранслізинг» (надалі «Материнська компанія») та його дочірніх підприємств (надалі разом «Група») зазначених у таблиці:

Назва компанії Частка участі, % Частка участі, %

2017 р. 2016 р.

ТОВ «Українська транспортно-операторська компанія» 99,96 99,96

ТОВ «Українська перевізниця 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.

Компанія реалізує послуги, товари та продукцію на внутрішньому ринку України та за кордоном.

Випуск консолідованої фінансової звітності Групи за рік, який закінчився 31 грудня 2017р. був затверджений Керівництвом 02 квітня 2018р.

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 затвердженій 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 2017р.

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:

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 придбає 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 визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Групою оцінюється як вірогідне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманого або підлягає отриманню винагороди з урахуванням визначених у договорі умов платежу і за вирахуванням податків або мит.

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

2.3.4 Податки

Поточний податок на прибуток

Активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточний період оцінюються за сумою, передбачуваною 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 оподаткованого прибутку, яка дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне.

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 оподаткованої 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, утримувані 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 якого повинно очікуватися відповідність критеріям визнання як завершені 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 прибутки і збитки, 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 прибутки і збитки, за винятком тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку за того ж активу, раніше визнану у складі фонду переоцінки.

Різниця між амортизацією, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, і амортизацією, розрахованою 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 прибутки і збитки.

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.

Платежі з операційної оренди визнаються як операційні витрати у звіті про фінансові результати рівномірно протягом усього терміну 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 настає 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.

Збитки від знецінення визнаються у складі прибутку чи збитку за рік у момент їх виникнення у результаті однієї або декількох подій ("збиткових подій"), які відбулись після початкового визнання дебіторської заборгованості за фінансовим лізингом. Для визначення наявності об'єктивних ознак збитку від знецінення Група використовує ті ж самі основні критерії, що і для дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості, які обліковуються за амортизованою вартістю. Збитки від знецінення визнаються шляхом створення резерву в сумі, необхідній для зменшення чистої балансової вартості дебіторської заборгованості до приведеної вартості очікуваних грошових потоків (без урахування майбутніх, ще не понесених кредитних збитків), дисконтованих за процентною ставкою, вбудованою у договір фінансового лізингу.

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, що перебувають у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення; фінансові активи, наявні для продажу. Група класифікує свої фінансові активи при їх первісному визнанні.

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у разі інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на «стандартних умовах») визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Група бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові активи Групи включають грошові кошти і короткострокові депозити, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, позики та інші суми до отримання.

Наступна оцінка

Наступна оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія «фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первісному визнанні в категорію переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі інших операційних доходів або інших операційних витрат у звіті про фінансові результати.

У Групи відсутні фінансові активи, визначені нею при первісному визнанні в якості активів призначених для торгівлі.

Позики і дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за амортизованою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про фінансові результати. Витрати, обумовлені знеціненням дебіторської заборгованості, визнаються у звіті про фінансові результати в складі інших операційних витрат. Витрати, обумовлені знеціненням позик, визнаються у звіті про фінансові результати в складі витрат з фінансування.

Інвестиції, утримувані до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами та фіксованим терміном погашення класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення, коли Група твердо має намір і здатна утримувати їх до строку погашення. Після первісної оцінки інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

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 доходів від фінансування в звіті про прибутки і збитки. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибутки та збитки в складі витрат на фінансування.

Група не мала інвестицій, утримуваних до погашення, протягом звітних періодів, що закінчилися 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

Наявні для продажу фінансові інвестиції включають в себе дольові та боргові цінні папери. Дольові інвестиції, класифіковані як наявні для продажу, - це такі інвестиції, які не були класифіковані ні як призначені для торгівлі, ні як переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери в даній категорії - це такі цінні папери, які компанія має намір утримувати протягом невизначеного часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов.

Після первісної оцінки фінансові інвестиції, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані доходи або витрати по них визнаються в якості іншого сукупного доходу у складі фонду інструментів, наявних для продажу. Така класифікація зберігається аж до моменту припинення визнання цих інвестицій або моменту визначення їх знецінення, в які накопичені нереалізовані доходи і витрати пере класифікуються з фонду інструментів, наявних для продажу, до складу прибутку або збитку і визнаються в якості іншого операційного доходу або в якості витрат, відповідно.

Процентні доходи за борговими цінними паперами, наявними для продажу, розраховуються з використанням ефективної процентної ставки і визнаються у прибутку чи збитку.

Група оцінила свої фінансові активи, наявні для продажу, на предмет справедливості допущення про можливість і наявність наміру продати їх в найближчому майбутньому. Якщо Група не в змозі здійснювати торгівлю даними активами через

Продовження тексту приміток

відсутність активних ринків для них і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому майбутньому змінилися, Група в рідкісних випадках може прийняти рішення про перекласифікації таких фінансових активів. Перекласифікація в категорію позик та дебіторської заборгованості дозволяється в тому випадку, якщо фінансові активи задовольняють визначенню позик та дебіторської заборгованості, і при цьому Група має можливість і має намір утримувати дані активи в осяжному майбутньому або до погашення. Перекласифікація в категорію інструментів, утримуваних до погашення, дозволяється тільки в тому випадку, якщо Група має можливість і має намір утримувати фінансовий актив до погашення.

У випадку фінансових активів, перекласифікованих зі складу категорії «наявні для продажу», пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються в складі прибутку або збитку протягом строку, що залишився інвестицій із застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованої вартості і очікуваними грошовими потоками також амортизується, протягом терміну використання активу із застосуванням ефективної процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума, відображена в капіталі, пере класифікується до звіту про фінансові результати.

Група не мала інвестицій, наявних для продажу, протягом звітних періодів, що закінчилися 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу припиняється, якщо:

- термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;
- Група передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі та без істотної затримки за «транзитною» угодою; і або (а) Група передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Група не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики та вигоди від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Група передала всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду і при цьому не передала, але й не зберегла за собою, практично всі ризики та вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається в тій ступені, в якій Група продовжує свою участь у переданому активі. У цьому випадку Група також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та зобов'язання, збережені Групою.

Знецінення фінансових активів

Розкриття детальної інформації про знецінення фінансових активів також представлено в наступних примітках:

- розкриття інформації про значні припущення Примітка 3
- фінансові активи Примітка 21
- торгова дебіторська заборгованість Примітка 23

На кожну звітну дату Група оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу («випадок понесення збитку»), які здійснили вплив, який піддається надійній оцінці, на очікувані майбутні грошові потоки по фінансовому активу або групі фінансових активів. Свідчення знецінення можуть включати в себе вказівки на те, що боржник або група боржників відчувають істотні фінансові труднощі, не можуть обслуговувати свою заборгованість або не справно здійснюють виплату відсотків або основної суми заборгованості, а також ймовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації іншого роду. Крім того, до таких свідчень відносяться спостережувані дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, зокрема, такі як зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Відносно фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, Група спочатку проводить оцінку існування об'єктивних свідчень знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, які не є індивідуально значимими. Якщо Група визначає, що об'єктивні свідчення знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу немає, незалежно від його значущості вона включає даний актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінюються на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення.

При наявності об'єктивного свідчення понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Наведена вартість оціночних грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку відсотка.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання рахунку оціночного резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі фінансових доходів у звіті про фінансові результати. Позики разом з відповідним оціночним резервом виключаються зі звіту про фінансовий стан, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізовано чи передано Групі. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується в результаті якої не будь події, що сталася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку оціночного резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається як зменшення фінансових витрат у звіті про фінансові результати.

ii) Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, які знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і запозичення, кредиторська заборгованість. Група класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням (у випадку кредитів, позик, кредиторської заборгованості) витрат по угоді, безпосередньо пов'язані з їх випуском або придбанням.

Фінансові зобов'язання Групи включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики, договори фінансового лізингу

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації у такий спосіб:

Фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія «фінансові зобов'язання, що переоцінюються 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 займи

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 у звіті про фінансові результати.

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 різниці в їх балансовій вартості визнаються у звіті про фінансові результати.

iii) Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума поданням в консолідованому звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є здійснення 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.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі угод, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

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 завершення виробництва і продаж.

2.3.12 Знецінення нефінансових активів

Розкриття детальної інформації про знецінення нефінансових активів також представлено в наступних примітках:

- Розкриття інформації про істотні допущення 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, а також кошти на спец рахунках для участі у тендерах.

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

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 2017 р. та на 31 грудня 2016р.

Податки

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відкладених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі ймовірних термінів отримання і величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Група зазнала податкові збитки в сумі 168 969 тис. грн. (2016р.: 0 тис. грн.), які виникли у Укртранслізінг. Ці збитки можуть бути зараховані проти майбутнього оподаткованого прибутку компанії, в яких вони виникли, протягом необмеженого періоду часу. Відносно цих збитків були визнані відстрочені податкові активи.

Оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів та фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути

визначена на підставі котирувань на активних ринках, вона визначається з використанням моделей оцінки, включаючи модель дисконтування грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, для встановлення справедливої вартості потрібна певна частка судження. Судження включають облік таких вихідних даних, як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності. Для визначення справедливої вартості використовувались наступні методи та допущення:

Група оцінює довгострокову дебіторську заборгованість з фіксованою та плаваючою ставкою на підставі таких параметрів, як процентні ставки, фактори ризику, характерні для країни, індивідуальна платоспроможність клієнта і характеристики ризику, властиві фінансованому проекту. На підставі цієї оцінки для обліку очікуваних збитків по цій дебіторській заборгованості створюються оціночні резерви. Справедлива вартість процентних позик і кредитів Групи визначається за допомогою методу дисконтування грошових потоків з використанням ставки дисконтування, яка відображає ставку залучення позикових коштів емітентом за станом на кінець звітного періоду. Власний ризик невиконання зобов'язань за станом на 31 грудня 2017 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.

Порівняльна інформація

З метою забезпечення порівняльності, деякі порівняльні дані за 2016 рік були репрезентовані у відповідності до порядку представлення даних звітного періоду. Зміни не вплинули на фінансовий результат, активи, зобов'язання та власний капітал 2016 року.

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 31.12.2017

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 45 2565 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

Рік, що закінчився 31.12.2016

УТЛ УТОК КСЗ УПК Разом по сегментам

Продажі зовнішнім клієнтам 179 300 638 4 954 45 475 230 367

Фінансовий результат сегмента 25 062 12 761 (71 662) 8 518 (25 321)

Операційні активи 640 227 345 882 144 397 128 081 1 258 587

Операційні зобов'язання 881 919 26 48 927 59 896 990 768

Необоротні активи 740 782 8 718 173 435 406 120 1 329 055

Інформація за географічним розташуванням

Чистий дохід від зовнішніх клієнтів 2017р 2016р

Україна 285 800 225 413

Експорт 1 312 4 954

Разом дохід у консолідованому Звіті про фінансові результати 287 112 230 367

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

2017р 2016р

Дохід від операційної оренди 112 793 75 543

Транспортне – експедиторське обслуговування 107 804 35 652

Фінансовий лізинг 65 952 118 364

Інші види 563 808

Разом виручка у консолідованому Звіті про фінансові результати 287 112 230 367

6. Інші доходи/витрати

6.1 Адміністративні витрати

2017р 2016р

Витрати на персонал 14 234 12 460

Інші послуги сторонніх організацій 2 533 926

Операційна оренда 1 128 1 173

Амортизація основних засобів 534 743

Інші адміністративні витрати 446 119

МШП, ТМЦ 194 169

Послуги зв'язку 171 233

Паливо 157 292
Ремонти і технічне обслуговування 154 196
Послуги банку 96 112
Страхування 94 104
Витрати на відрядження 89 193
Податки та збори 42 18
Разом адміністративні витрати: 19 872
16 738
6.1 Інші операційні доходи
2017р 2016р
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу (Група в якості орендодавця) 22 685 150 184
Дохід від списання кредиторської заборгованості 538 114
Прибуток від операційної курсової різниці 400 39 963
Отримані штрафи, пені, неустойки 321 206
Отримане страхове відшкодування 198 20
Прибуток від реалізації інших необоротних активів 191 67
Інші доходи від операційної діяльності 188 2 348
Прибуток від продажу іноземної валюти 9 -
Доходи від списання / демонтажу необоротних активів - 1 063
Разом інші операційні доходи: 24 530 193 965
6.2 Інші операційні витрати
2017р 2016р
Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу (Група в якості орендаря) 15 364 104 938
Амортизація інших необоротних активів 2 211 12 743
Витрати від списання необоротних активів 2 049 -
Сумнівні та безнадійні борги 842 95 825
Інші витрати операційної діяльності 577 704
Визнані штрафи, пені, неустойки 47 431
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти - 173
Разом інші операційні витрати: 21 090 214 814
6.3 Інші фінансові доходи
2017р 2016р
Дохід від дисконтування дебіторської заборгованості 23 696 32 495
Процентні доходи за банківськими депозитами 6 701 701
Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках 976 4 964
Разом фінансові доходи: 31 373
38 160
6.4 Фінансові витрати
2017р 2016р
Процентні витрати за банківськими кредитами 4 406 7 717
Витрати від дисконтування дебіторської заборгованості - 16 823
Разом фінансові витрати: 4 406 24 540
6.5 Інші доходи
2017р 2016р
Курсові різниці по інших операціях 1 633 -
Дохід від курсових різниць виплати по позикам 64 -
Разом інші доходи: 1 697 -

Продовження тексту приміток

6.6 Інші витрати
2017р 2016р
Знецінення дебіторської заборгованості в наслідок надзвичайних подій 367 702 98 630
Резерв знецінення заблокованих необоротних активів 88 074 -
Витрати від курсових різниць виплати по позикам - 1 754
Уцінка необоротних активів за результатами переоцінки - 289
Разом інші витрати: 455 776 100 673
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 2017р. і 31 грудня 2016 р.:
Консолідований звіт про фінансові результати 2017р 2016р
Поточний податок на прибуток: 10 792 29 565
Відстрочений податок на прибуток: (81 321) (55 818)
Витрати з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати (70 529) (26 253)
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 2017 і 31 грудня 2016 р.:
2017р 2016р
Прибуток до оподаткування (420 423) (51 574)
Податок на прибуток за ставкою податку на прибуток, яка встановлена законодавством України у розмірі 18% (2016 р.: 18%) (75 676) (9 283)
Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми:
Доходи/Витрати, які не зменшують податкову базу по податку на прибуток 48 835 19 130
Вплив змін податкового законодавства України - (47 221)
Визнаний відстрочений податковий актив від податкового збитку (30 428) -
Витрати з відстроченого податку, що виникають у результаті списання відстроченого податкового активу (13 260) 11 121
Витрати/(дохід) по податку на прибуток* (70 529) (26 253)
* Витрата з податку на прибуток дорівнює сумі нарахованого податку на прибуток у консолідованій звітності
Відстрочений податок на прибуток
Відстрочений податок на прибуток відноситься до таких статей:
Консолідований звіт про фінансовий стан Консолідований звіт про фінансові результати
станом на 31.12.2017 станом на 31.12.2016 2017р 2016р

Резерв сумнівних боргів 122 811 63 138 (64 794) (63 138)
Резерв невикористаних відпусток - 1 1 5
Інші забезпечення (резерви) 110 57 (53) (57)
Аванси отримані 60 90 30 43
Дисконтування заборгованості 709 3 921 3 212 1 585
Основні засоби (49 880) (62 908) 10 711 5 744
Податковий збиток 30 428 - (30 428) -
Витрати / (доходи) по відкладеному податку на прибуток Х Х (81 321) (55 818)
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання) 104238 4299 х х
Відображені у звіті про фінансовий стан в якості: х х
Відкладених податкових активів 145 161 63 190 х х
Відкладених податкових зобов'язань (40 923) (58 891) х х
Звірка відкладених податкових зобов'язань, нетто
2017р 2016р
Сальдо на 1 січня 4 299 (1 824)
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період,
визнані у складі прибутку або збитку 81 321 55 818
Доходи/(витрати) з податку на прибуток за звітний період,
визнані у складі іншого сукупного доходу 18 618
(49 695)

Сальдо на 31 грудня 104 238 4 299
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 2017 р., так і за 2016 р., не має податкових наслідків в частині податку на прибуток.

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 2016р. 197 946 384 261 1 148 132 63 574 25 932 1 819 845

Надходження - 64 34 775 107 5 574 40 520

Вибуття - (631) (13 913) (103) (2 470) (17 117)

Переоцінка - - 369 733 - - 369 733

Знецінення, відновлене у звіті про фінансові результати - - - - 2 229 2 229

Переведення до іншої категорії 2 201 3 967 10 421 (14 855) (8 666) (6 932)

Інші зміни - (4) (228) - - (232)

На 31 грудня 2016р. 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

Амортизація та знецінення

На 1 січня 2016р. (79 656) (350 763) (730 217) (23 748) - (1 184 384)

Амортизаційні відрахування за рік (3 841) (8 651) (58 996) (1 233) - (72 721)

Вибуття - 625 12 449 101 - 13 175

Результат переоцінки - - (70 587) - - (70 587)

Переведення до іншої категорії (271) (1 555) (1 753) 7 490 - 3 911

На 31 грудня 2016р. (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)

Чиста балансова вартість

На 31 грудня 2017р. - 292 588 834 28 219 5 617 350

На 31 грудня 2016р. 116 379 27 313 699 816 31 333 22 599 897 440

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 2017 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 2017 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 2017 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 2017р.

З метою визначення справедливої вартості Основних засобів ТОВ «Українська перевізник компанія» (ТОВ «УПК») у кількості 1 714 інвентарних позицій, у вигляді рухомого складу залізниці, проведена незалежна оцінка акредитованим незалежним оцінювачем ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛІ Україна ЕК». 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. Дата останньої переоцінки – 31 грудня 2016р.

Загальна сума нарахованої амортизації за роки що закінчилися 31 грудня 2017 та 2016 років, розподіляється наступним чином:

2017р 2016р

Собівартість 106 441 59 405

Адміністративні витрати 484 570
Витрати на збут - -
Інші операційні витрати 2 211 12 746
Разом: 109 136 72 721

9. Нематеріальні активи

Програмне забезпечення і ліцензії на програми Інші НМА Разом
Первісна вартість
На 1 січня 2016 р. 917 12 929
Надходження 20 - 20
Вибуття (46) (10) (56)
На 31 грудня 2016 р. 891 2 893
Надходження 221 - 221
Переведення до іншої категорії 2 (2) -
Вибуття (11) - (11)
На 31 грудня 2017 р. 1103 - 1103

Амортизація та знецінення

На 1 січня 2016 р. (544) (10) (554)
Амортизаційні відрахування за рік (177) - (177)
Вибуття 46 10 56
На 31 грудня 2016 р. (675) - (675)
Амортизаційні відрахування за рік (55) - (55)
Вибуття 11 - 11
Знецінення (357) - (357)
На 31 грудня 2017 р. (1076) - (1076)

Чиста балансова вартість

На 31 грудня 2017 р. 27 - 27
На 31 грудня 2016 р. 216 2 218

Станом на 31 грудня 2017 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 357 тис. грн. Група визнала знецінення даних нематеріальних активів у 2017 році в повному обсязі.

10. Довгострокова дебіторська заборгованість

Склад довгострокової дебіторської заборгованості 2017 р 2016р
Довгострокова заборгованість за договорами фінансового лізингу 22 742 287 157
Викупна вартість майна, що було передане у фінансовий лізинг 11 12
Заборгованість одного контрагента за реалізований літак з відстрочкою платежу 65 872 64 850
Гарантійний платіж за договором оренди 87 87
Заборгованість за договорами відступлення права вимоги з відстрочкою платежу - 16 062
Разом: 88 712
368 168

Станом на 31 грудня 2017 р. довгострокова дебіторська заборгованість номінальною вартістю 69 810 тис. грн. (2016 р.: 69 810 тис. грн.), була дисконтована. Сума амортизації дисконту віднесена до фінансового доходу за 2017 р. склала 1 022 тис. грн. (за 2016 р. 1 268 тис. грн.).

11. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Аналіз за термінами торгової дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2017р наведено нижче
Разом не прострочена і не знецінена прострочена але не знецінена
< 30 днів 30 – 60 днів 61 – 90 днів 91 – 120 днів > 120 днів
150 459 24 417 9 788 10 204 10 239 10 596 85 215

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

Станом на 31 грудня 2017р торгова дебіторська заборгованість з первісною балансовою вартістю 144 959 тис. грн. (2016 р.: 154 130 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 144 959 тис. грн.(2016 р.: 154 130 тис. грн.).

Зміни в резерві на знецінення дебіторської заборгованості наведені нижче:

2017р 2016р
На 1 січня 154 130 58 569
Нарахування за рік 84 95 561
Списані суми (9 255) -
На 31 грудня 144 959 154 130

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Склад дебіторської заборгованості 2017р 2016р
Заборгованість за лізинговими платежами в частині процентів, комісії та інших витрат 617 54 186
Процентні доходи за залишки грошових коштів на рахунках у банках 555 124
Разом дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів : 1 172 54 310

Станом на 31 грудня 2017р дебіторська заборгованість за лізинговими платежами номінальною вартістю 127 905 тис. грн.. (2016 р.: 110 546 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 127 905 тис. грн. (2016р.: 56 856 тис. грн.).

Зміни в резерві на знецінення дебіторської заборгованості наведені нижче:

2017р 2016р
На 1 січня 56 856 33 026
Нарахування за рік 71 242 23 830
Відновлення невикористаних сум (43) -
Списані суми (150) -
На 31 грудня 127 905 56 856

13. Інша поточна дебіторська заборгованість:

Склад дебіторської заборгованості 2017р 2016р
Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу (строк сплати якої минув) 303 173 084
Заборгованість за лізинговими платежами в частині відшкодування вартості предмета лізингу з терміном погашення на протязі наступних 12 місяців 227 153 337 381
Дебіторська заборгованість – за реалізовані інші фінансові інструменти 78 676 96 135
Розрахунки за претензіями 505 475
Розрахунки з іншими пов'язаними дебіторами (Примітка 21) 381 010 -

Розрахунки з іншими дебіторами 211 177

Разом інша поточна дебіторська заборгованість: 687 858 607 252

Компанія на кінець звітної періоду провела оцінку наявності об'єктивних свідчень того, що дебіторська заборгованість за лізинговими платежами має ознаки знецінення застосовуючи вимоги, які містяться в МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Знецінення викликане сукупністю подій:

несплата та порушення термінів сплати лізингових платежів;

значні фінансові ускладнення боржника;

надання відстрочки по сплаті відшкодування вартості предмета лізингу на сім місяців;

проведення реорганізації шляхом злиття підприємств та установ залізничного транспорту загального користування та утворення ПАТ «Українська залізниця» на базі Державної адміністрації залізничного транспорту;

наявність спостережуваних даних, що свідчать про зниження суми очікуваних майбутніх грошових коштів включаючи збільшення суми прострочених платежів, яке викликане значним негативним впливом змін у економічному і правовому середовищі, які впливають на боржника;

встановлення мораторію на законодавчому рівні на звернення стягнення на активи одного з дебіторів до проведення інвентаризації і оцінка майна.

Станом на 31 грудня 2017р інша поточна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 552 506 тис. грн. (2016 р.: 496 790 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 552 506 тис. грн. (2016р.: 268 063 тис. грн.).

Якщо професійне судження керівництва компанії буде відрізнятися від фактичних платежів в майбутньому, Компанія не виключає можливості визнання додаткового резерву під знецінення дебіторської заборгованості по договорам фінансового лізингу у фінансовій звітності або його сторнування буде віднесено на прибуток.

Зміни в резерві іншої поточної на знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості наведені нижче:

2017р 2016р

На 1 січня 268 063 193 006

Нарахування за рік 308 478 75 064

Відновлення невикористаних сум (11 980) -

Списані суми (12 055) (7)

На 31 грудня 552 506 268 063

14. Гроші та їх еквіваленти

2017р 2016р

Каса і кошти в банках 8 365 9 093

Короткострокові депозити (до 3 місяців) 139 572 34 788

Інші рахунки в банках 54 54

Разом: 147 991 43 935

Станом на 31 грудня 2017р обмежень щодо використання грошових коштів немає.

15. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2017 року затверджений, зареєстрований та повністю сплачений акціонерний капітал становив 13216010 шт. іменних простих акцій номінальною вартістю 100 грн. кожна. Всі акції мають рівні права голосу. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів за фактом їх оголошення і право одного голосу в розрахунку на одну акцію на щорічних загальних зборах акціонерів.

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років балансова вартість акціонерного капіталу Групи становила 1 321 601 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років структура володіння акціонерним капіталом материнської компанії Групи представлена наступним чином:

2017 рік 2016 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

16. Виплачені і запропоновані дивіденди

2017р 2016р

Оголошені та виплачені протягом року дивіденди 16757 1340

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 статтях Неконтрольована частка володіння та чистих активів, що належить неконтрольним часткам володіння був наступним:

На 1 січня 2016 року 352

Частка в чистому прибутку за рік 85

На 31 грудня 2016 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

18. Процентні довгострокові фінансові зобов'язання

Довгострокові фінансові зобов'язання Процентна ставка Термін погашення 2017р 2016р

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 2017-2018 рр. 23 133 55 726

Зобов'язання з фінансової оренди (гривня з умовою застосування до лізингового платежу курсу встановленого НБУ для долара США на дату оплати) 13 2017-2018 рр. 645 769 810 970

Разом довгострокові фінансові зобов'язання: 668 902 866 696

Строки погашення кредиту наступні:

В тис. грн. Станом на 31.12.2017 р. Станом на 31.12.2016 р.

Протягом 1 року (короткострокова частина) 23 133 30 202

Від 1 року до 5 років (довгострокова частина) - 25 524

Разом: 23 133 55 726

Продовження тексту приміток

У 2017 році, відповідно до умов кредитного договору, банком прийнято рішення, щодо подовження кредитування на наступний період користування кредитом. За рішенням банку з січня місяця 2018 року змінено розмір відсотків за користування кредитом на 9 % річних, а

також розмір щомісячної комісії за користування грошовими коштами - 0,5 % річних від розміру щоденного залишку кредитування. Станом на 31 грудня 2017р. укладено між банком та материнською компанією наступні Угоди про забезпечення – договори застави:

1. Щебенеочисна машина RM-80, загальною оціночною вартістю 50 000 тис. грн., передано за договором фінансового лізингу;
2. Електровоз ВЛ-11/М6/484, загальною оціночною вартістю 30 000 тис. грн., передано за договором фінансового лізингу;
3. Майнові права за договорами фінансового лізингу загальною оціночною вартістю 51 037 тис. грн.

Кредитним договором встановлено умови дотримання базових економічних показників. За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року Група дотримувалася вимог, встановлених кредитним договором.

Строки погашення зобов'язання з фінансової оренди наступні:

В тис. грн. Станом на 31.12.2017 р. Станом на 31.12.2016 р.
Протягом 1 року (короткострокова частина) 639 833 641 681
Від 1 року до 5 років (довгострокова частина) 5 936 169 289
Разом: 645 769 810 970

Сума прострочених зобов'язань з фінансової оренди станом на 31.12.2017 року становила 471 027 тис. грн. (2016р.: 392 382 тис. грн.).

Погашення заборгованості перед лізингодавцем напряму залежить від сплати коштів сублізингодержувачем. Прострочена заборгованість сублізингодержувача станом на 31.12.2017 року становила 618 649 тис. грн. Група зверталася 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 Законом України № 1787-VIII від 20.2016 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. Мораторій встановлено до проведення відповідно до законодавства інвентаризації і оцінки майна підприємств залізничного транспорту, що розміщене на території проведення антитерористичної операції, 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:

2017р 2016р

Поточна кредиторська заборгованість за:

Товари, роботи, послуги 26 319 56 961

За одержаними авансами 8 461 2 221

Разом: 34 780 59 182

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 (2016 р.: 47,6691 %).

Компанія ТОВ «Лемтранс» володіє 49,9584 % звичайних акцій компанії Укртранслізинг (2016 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 операцій 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»

2017 рік 100 163 93 493 - 573 232 (16 564)

2016 рік 55 994 132 8 556 177 727 (327)

Акціонер зі значним впливом на Групу: ПАТ «Укрзалізниця»

2017 рік 83 439 120 556 - 236 432 (18)

2016 рік 264 095 41 393 - 833 292 -

Акціонер – інші юридичні особи

2017 рік 538 250 - 3 430 -

2016 рік 1 073 254 - 3 505 (3)

Компанії під спільним контролем бенефіціара

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:

2017р 2016р

Продаж пов'язаним сторонам 186 524 329 448

Надання у строкове платне користування (Оренда) 99 801 55 357

Надання послуг фінансового лізингу 61 957 116 840

Коригування до справедливої вартості договорів фінансового лізингу/сублізингу 22 381 148 695

Продаж металобрухту 2 385 -

Доходи (Витрати) від дисконтування дебіторської заборгованості - 8556

Покупки у пов'язаних сторін 217 607 41 560

Придбання товарів 1 2

Отримання послуг 217 606 41 558

Відсотки за депозитними/кредитними операціями

Відсотки отримані 7 577 914

Відсотки сплачені (4 412) (7 717)

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 2017 р., Група зафіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін станом на 31 грудня 2017р дебіторська заборгованість номінальною вартістю 675 801 тис. грн. (2016 р.: 642 901 тис. грн.) була знецінена, і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 675 801 тис. грн.(2016 р.: 309 842 тис. грн.).

Зміни в резерві на знецінення дебіторської заборгованості наведені нижче:

2017р 2016р

На 1 січня 309 842 221 475

Нарахування за рік 379 720 108 798

Відновлення невикористаних сум (12 023) (20 430)

Списані суми (1 738) -

На 31 грудня 675 801 309 842

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

2017р 2016р

Короткострокова винагорода 4 212 4 264

Разом: 4 212 4 264

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 31.12.2017 року становили 471 027 тис. грн.(2016р.: 392 382 тис. грн.):

2017р 2016р

Мінімальні платежі Дисконтована вартість платежів Мінімальні платежі Дисконтована вартість платежів

На протязі одного року 178 620 168 809 288 864 249 299

Понад одного року, але не більше п'яти років 6 032 5 936 178 887 169 289

Більше п'яти років - - - -

Разом мінімальні орендні платежі 184 652 174 745 467 751 418 588

За вирахуванням фінансових витрат (9 907) X (49 163) X

Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів 174 745 X 418 588 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 31.12.2017 року становила 680 411 тис. грн. (2016р.: 607 336 тис. грн.) була знецінена і під неї був створений резерв на знецінення в сумі 680 411 тис. грн. (2016р.: 324 919 тис. грн.):

2017р 2016р

Мінімальні платежі Дисконтована вартість платежів

(Примітки 10, 12) Мінімальні платежі Дисконтована вартість платежів

(Примітки 10, 12)

На протязі одного року 294 394 274 790 404 766 337 381

Понад одного року, але не більше п'яти років 24 724 19 695 305 943 282 973

Більше п'яти років 3 443 3 047 5 003 4 184

Разом мінімальні орендні платежі 322 561 297 532 715 712 624 538

За вирахуванням фінансових доходів (25 029) x (91 174) x

Дисконтована вартість мінімальних орендних платежів 297 532 x 624 538 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 2017 та 2016 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 управління ризиками діють на всіх рівнях і охоплюють всі види діяльності Компанії.

Ключовим елементом управління ризиками виступають Загальні збори акціонерів, які приймають рішення відносно прийнятних рівнів ризиків і заходів по їх мінімізації.

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 цінні 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 2017 р. 33,495424 28,067223 0,48703

Станом на 31 грудня 2016 р. 28,422604 27,190858 0,45113

Станом на 31 грудня 2015 р. 26,223129 24,000667 0,32931

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

Євро Долар США * Рос. Рубль

2017р 2017р 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 обґрунтовано можливих змін в обмінних курсах долара США і рубля 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

2017 рік +5%

- 5% (20 650)

20 650

Зміни обмінного курсу рубля Вплив на прибуток до оподаткування

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. Управління ризиками ліквідності на рівні Компанії проводиться шляхом вивчення платоспроможності клієнтів, встановлення ліміту договору, що дозволяє мінімізувати ризики, пов'язані з неплатежами.

Компанія приділяє велику увагу неплатежам та проводить роботу по своєчасному стягненню боргів. В рамках розгляду цього питання також проводяться роботи по формуванню резерву 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.

2017р 2016р

Процентні довгострокові фінансові зобов'язання (Примітки 18) 668901 866696

Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітки 20) 34780 59182

За вирахуванням грошових коштів і короткострокових депозитів (Примітки 14) (147991) (43935)

Чиста заборгованість 555690 881943

Власний капітал, що припадає на акціонерів материнської компанії 1113565 1596438

Капітал і чиста заборгованість 1669256 2478381

Коефіцієнт фінансового важеля 33% 36%

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 2017 і 2016 рр., не змінювалися.

25. Події після дати балансу.

В період з 01.01.2018р. і до дати затвердження фінансової звітності – 02.04.2018р. 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 живає 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 валютнообмінних операцій, які спрямовані на стабілізацію валютного курсу національної валюти, української гривні.

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 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 01021, м. Київ, вул. Кловський узвіз, буд. 5.

Законом України № 1787-VIII від 20.2016 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. Мораторій встановлено до проведення відповідно до законодавства інвентаризації і оцінки майна підприємств залізничного транспорту, що розміщене на території проведення антитерористичної операції, 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

01.01.2017р Грошові потоки Зміни валютних курсів Зміни справедливої вартості Інше 31.12.2017р

Довгострокові процентні кредити та займи 55726 (36935) (64) 4405 23132

01.01.2016р грошові потоки зміни валютних курсів зміни справедливої вартості інше 31.12.2016р

Довгострокові процентні кредити та займи 75992 (35992) 8009 7717 55726

28. Нові стандарти, роз'яснення і поправки до діючих стандартів і роз'яснень

Компанія вперше застосувала деякі поправки до стандартів, які набувають чинності відносно річних періодів, що починаються 1 січня 2017 р. або після цієї дати. Компанія не застосовувала достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не набули чинності.

Характер і вплив кожної поправки описані нижче:

Поправки до МСБО (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" - "Ініціатива у сфері розкриття інформації"

Поправки вимагають, щоб організація розкривала інформацію про зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, обумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними (наприклад, прибуток або збитки від зміни валютних курсів).

Компанія надала інформацію як за поточний, так і за попередній порівняльний період в Примітці 26.

Поправки до МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток" - "Визнання відкладених податкових активів відносно нерезалізованих збитків"

Поправки роз'яснюють, що організація повинна враховувати те, чи обмежує податкове законодавство джерела прибутку оподаткування, проти якого вона може робити вирахування при відновленні такої тимчасової різниці, що віднімається, пов'язаної з нерезалізованими збитками. Крім того, поправки містять вказівки відносно того, як організація повинна визначати майбутній прибуток оподаткування, і описують обставини, при яких прибуток оподаткування може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, що перевищує їх балансову вартість.

Група визнала відстрочені податкові активи від податкового збитку та не очікує змін в законодавстві, які б обмежили вирахування при відновленні тимчасової різниці. Група очікує отримати у майбутньому прибуток достатній для погашення збитків.

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

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів і тлумачення ще не набрали чинності на 31 грудня 2017 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:

- МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", яка замінює МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" і усі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація і оцінка, знецінення і облік хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набуває чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. За винятком обліку хеджування, стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим.

Компанія планує почати застосування нового стандарту з необхідної дати набуття чинності і не перераховуватиме порівняльну інформацію. У 2017 році Компанія здійснила детальну оцінку впливу усіх трьох частин МСФЗ (IFRS) 9. Ця оцінка ґрунтується на інформації, доступній нині, і може бути змінена внаслідок отримання додаткової обґрунтованої і підтвердженої інформації, яка стане доступною для Компанії у 2018 році, коли Компанія почне застосування МСФЗ (IFRS) 9.

(а) Класифікація і оцінка

Компанія не чекає значного впливу на свій бухгалтерський баланс і власний капітал при застосуванні вимог до класифікації і оцінки МСФЗ (IFRS) 9. Компанія планує продовжувати оцінювати за справедливою вартістю усі фінансові активи, що оцінюються нині за справедливою вартістю. Очікується, що згідно з МСФЗ (IFRS) 9 боргові цінні папери оцінюватимуться за справедливою вартістю через прибутки і збитки, оскільки Компанія планує утримувати активи для отримання договірних грошових потоків, і не має наміру продавати значні об'єми таких активів на регулярній основі.

Позики, а також торговельна дебіторська заборгованість утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків, і очікується, що 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.

(б) Знецінення

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Компанія відображала по усіх боргових цінних паперах, позиках і торговельній дебіторській заборгованості очікувані кредитні збитки за весь термін.

(в) Інші коригування

Окрім коригувань, описаних вище, при першому застосуванні МСФЗ (IFRS) 9 будуть скориговані й інші статті фінансової звітності, наприклад, відкладені податки, активи, призначені для продажу, і пов'язані з ними зобов'язання, інвестиції в асоційовані організації і спільні підприємства. В цілому, Компанія не чекає значного впливу нових вимог на свій звіт про фінансове положення і власний капітал, за винятком застосування вимог до знецінення в МСФЗ (IFRS) 9. Компанія чекає збільшення суми оціночного резерву під збитки, що матиме негативний вплив на власний капітал. Крім того, Компанія змінить класифікацію окремих фінансових інструментів.

- МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за контрактами з клієнтами"

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року, а в квітні 2016 року були внесені поправки. Стандарт передбачає модель, що включає п'ять етапів, яка застосовується відносно виручки по договорах з покупцями. Згідно з МСФЗ (IFRS) 15, виручка визнається в сумі, що відображає відшкодування, право на яке організація чекає отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

Новий стандарт по виручці замінить усі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Вимагатиметься повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати; при цьому допускається дострокове застосування. Компанія планує використовувати варіант модифікованого ретроспективного застосування нового стандарту з необхідної дати набуття чинності. У 2017 році Компанія провела попередню оцінку наслідків застосування МСФЗ (IFRS) 15. Діяльність Компанії пов'язана з наданням послуг фінансового лізингу та наданням послуг транспортно-експедиційного обслуговування.

- МСФЗ 16 «Оренда»

Випущений 13 січня 2016 року і вступає в силу для періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати. Новий стандарт представив єдину модель ідентифікації договорів оренди та порядку їх обліку в фінансовій звітності як орендарів, так і орендодавців. Він замінює МСФЗ 17 «Оренда» і пов'язані з ним керівництва по його інтерпретації. МСФЗ 16 використовує контрольну модель для виявлення оренди, проводячи розмежування між орендою і договором про надання послуг на підставі наявності або відсутності виявленого активу під контролем клієнта. Введено значні зміни в бухгалтерський облік з боку орендаря, з усуненням відмінності між операційною та фінансовою орендою і визнанням активів і зобов'язань по відношенню до всіх договорів оренди (за винятком обмеженого ряду випадків короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю) При цьому, стандарт не містить значних змін вимог до бухгалтерського обліку з боку орендодавця. Організаціям необхідно буде враховувати вплив змін, що були внесені цим стандартом, на інформаційні системи та системи внутрішнього контролю.

- 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. Зокрема, роз'яснення розглядає наступні питання:

- чи розглядає організація невизначені податкові трактування окремо;

- допущення, які організація робить відносно перевірки податкових трактувань податковими органами;

- як організація визначає прибуток (податковий збиток) оподаткування, податкову базу, невикористані податкові збитки, невикористані податкові пільги і ставки податку;

- як організація розглядає зміни фактів і обставин.

Організація повинна вирішити, чи розглядати кожне невизначене податкове трактування окремо або разом з однією або декількома іншими невизначеними податковими трактуваннями. Необхідно використовувати підхід, який дозволить з більшою точністю передбачити результат дозволу невизначеності. 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. Оскільки Компанія здійснює свою діяльність в складному податковому середовищі, застосування роз'яснення може вплинути на фінансову звітність Компанії і необхідне розкриття інформації. Крім того, Компанія може бути вимушена встановити процедури і методи отримання інформації, необхідної для своєчасного застосування роз'яснення.

"Вдосконалення до МСФЗ" розглядаються стосовно кожного окремого стандарту. Усі зміни, що стосуються змін в обліковій політиці щодо подання, визнання або оцінки, набирають чинності для річних періодів, що починаються після 1 січня 2018р. Вплив цих змін буде аналізуватись протягом періоду їх вступу в дію.

Генеральний директор П.В. Татарець

Головний бухгалтер М.В. Іщенко