

Звіт про управління ПрАТ «Укртранслізинг» та Консолідований звіт про управління Групи ПрАТ «Укртранслізинг» (єдиний звіт) за 2018 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства та Групи.

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

Назва компанії	Частка участі, %	Частка участі, %
	2018 р.	2017 р.
ТОВ «Українська транспортно-операторська компанія»	99,96	99,96
ТОВ «Українська перевізна компанія»	99,96	99,96
ТОВ «Керченський стрілочний завод»	100	100

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

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

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

Компанія реалізує послуги на внутрішньому ринку України.

Основним кінцевим бенефіціарним власником Групи є Ахметов Рінат Леонідович.

2. Результати діяльності.

тис. грн.

Показник	Разом по сегментам		Зміна за рік	в т. ч.:							
				УТЛ		УкрТОК		УПК		КСЗ	
	2018	2017		2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Продажі зовнішнім клієнтам	342 855	287 112	55 743	237 244	185 982	27	79	105 584	99 739	0	1 312
Фінансовий результат сегмента	156 485	-349 894	506 379	168 867	-271 379	-1 550	12 918	13 651	-16 334	-24 483	-75 099
Необоротні активи	1 563 830	851 289	712 541	1 360 026	502 040	984	581	202 609	348 660	211	8

Збільшення виручки від реалізації у 2018 році у порівнянні з 2017 роком зумовлене збільшенням власного парку напіввагонів та зростанням кон'юнктури ціни на транспортно-експедиторське обслуговування у вантажних вагонах.

Фінансовий результат Групи у 2018 році у порівнянні з 2017 роком збільшився на 506 379 тис. грн. Зазначене збільшення складається з двох факторів: отримання збитку за результатами 2017 року у розмірі 349 894 тис. грн. та отримання чистого прибутку за 2018 рік у розмірі 156 485 тис. грн.

р/р 2600523001 у ПАТ "ПУМБ" м. Київ МФО 334851 код ЄДРПОУ 30674235

Індивідуальний податковий номер 306742326555

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

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

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

У 2017 році збитки спричинені факторами, які виникли в результаті обставин, незалежних від діяльності Товариства: нарахування резерву сумнівних (безнадійних) боргів на дебіторську заборгованість за майно, передане у фінансовий лізинг ДП «Донецька залізниця» та нарахування резерву знецінення на необоротні активи, які знаходяться на непідконтрольній території України.

У 2018 році Група отримала чистий прибуток за рахунок нормальної операційної діяльності по сегментам УТЛ та УкрТОК, та зазнала збиток за рахунок сегменту КСЗ.

Збитки ТОВ «КСЗ» у 2018 році, в переважній більшості, спричинені нарахуванням резерву безнадійних (сумнівних) боргів. ТОВ «КСЗ» на кінець звітного періоду провело оцінку наявності об'єктивних свідчень того, що дебіторська заборгованість має ознаки знецінення застосовуючи вимоги, які містяться в МСБО 9 «Фінансові інструменти». Знецінення викликане несплатою та значним порушення термінів сплати дебіторської заборгованості за договорами оренди та уступки боргу.

За результатами 2018 року необоротні активи Групи збільшилися на 712 541 тис. грн. за рахунок збільшення власного парку вантажних напіввагонів у кількості 200 одиниць та за рахунок збільшення лізингового портфелю на 1000 одиниць вагонів (довгострокові зобов'язання з фінансового лізингу).

3. Ліквідність та зобов'язання Групи.

№ п/п	Показники	Дані на 31.12.2018 р.	Дані на 31.12.2017 р.
1	2	3	4
1. Коефіцієнт ліквідності			
1.1	Загальний (коефіцієнт покриття) оборотні активи (1195) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,52	1,44
1.2	Коефіцієнт поточної (проміжної) ліквідності оборотні активи (1195)-запаси(1100) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,51	1,44
1.3	Коефіцієнт абсолютної(строкової) ліквідності гроші та їх еквіваленти(1165)/ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,19	0,21
2. Показники фінансової стійкості			
2.1	Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595) / власний капітал(1495)	0,01	0,04
2.2	Коефіцієнт фінансової незалежності (фінансової стабільності) власний капітал(1495)/ довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595)+ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	2,16	1,49

Ліквідність та зобов'язання Підприємства.

№ п/п	Показники	Дані на 31.12.2018 р.	Дані на 31.12.2017 р.
1	2	3	4
1. Коефіцієнт ліквідності			
1.1	Загальний (коефіцієнт покриття) оборотні активи (1195) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,21	0,58
1.2	Коефіцієнт поточної (проміжної) ліквідності оборотні активи (1195)-запаси(1100) / поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,21	0,58
1.3	Коефіцієнт абсолютної(строкової) ліквідності гроші та їх еквіваленти(1165)/ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,08	0,2
2. Показники фінансової стійкості			
2.1	Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595) / власний капітал(1495)	0,00	0,01

2.2	Коефіцієнт фінансової незалежності (фінансової стабільності) власний капітал(1495)/ довгострокові зобов'язання і забезпечення (1595)+ поточні зобов'язання і забезпечення (1695)	0,99	1,55
-----	--	------	------

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

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

В разі звернення кредитора до ПрАТ «Укртранслізінг» з позовними вимогами по стягненню заборгованості, яка виникла в результаті початку збройного конфлікту на частині території Донецької та Луганської областей України, Компанія має план дій, а саме застосує практику захисту в суді ПАТ «Українська залізниця». Даний план полягає у тому, що відповідно до пункту 11 частини першої статті 34 Закону України «Про виконавче провадження» встановлено мораторій на звернення стягнення на активи боржника за зобов'язаннями підприємств залізничного транспорту, майно яких розміщене на території проведення антитерористичної операції, здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження».

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів зменшився у 4 рази, що свідчить про зменшення залежності підприємства від довгострокових зобов'язань і зменшення фінансового ризику в цілому.

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

4. Соціальні аспекти та кадрова політика.

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

Група активно приймає участь у розвитку та навчанні персоналу шляхом цільового фінансування.

5. Ризики.

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

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

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

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 № 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.

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

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

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

Кредитний ризик – це ризик того, що Група понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують 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.

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.

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

6. Фінансові інвестиції та перспектива розвитку.

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

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

- розвитку транспортно-експедиторської діяльності, встановлення довгострокових, взаємовигідних, довірчих відносин з клієнтами. Забезпечення комплексного і надійного вирішення виникаючих транспортних/логістичних завдань в області перевезення зернових;
- проведення планових деповських ремонтів власним вантажним вагонам за рахунок власних коштів з подальшим ритмічним введенням всього парку в роботу;
- постійний пошук можливості передислокації заблокованих в зоні проведення АТО вагонів-зерновозів на ВРЗ, з метою проведення капітально-відновлювальних ремонтів з продовженням терміну служби на 6 років;
- супроводження існуючих договорів фінансового сублізингу та лізингу техніки;
- за умови наявності цікавих, прибуткових та вигідних пропозицій, реалізація проектів по фінансовому лізингу, з метою збільшення портфелю та присутності на ринку;

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

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

Генеральний директор



П.В. Татарець