

Титульний аркуш

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

Виконуючий
обов'язки
генерального
директора

(посада)



Продюк Олександр Вікторович

(прізвище та ініціали керівника)

29.10.2018

(дата)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2018 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Державне публічне акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія"Укragролізінг"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

30401456

4. Місцезнаходження

01601, м. Київ, вул. Мечникова, 16 А

5. Міжміський код, телефон та факс

+38 (044) 254-30-10; +38 (044) 280-17-22.

6. Адреса електронної пошти

referent@ukragroleasing.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

- | | | | |
|---|---|--------------------|----------------------|
| 1. Проміжна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 29.10.2018 (дата) | | |
| 2. Квартальна інформація розміщена на сторінці | <u>www.ukragroleasing.com.ua</u> (адреса сторінки) | власного веб-сайту | 29.10.2018 (дата) |

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у квартальній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 5. 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 емітента | |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах | X |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря | |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів | |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 13. Інформація про заміну управителя | |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |

19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

20. 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)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

24. Проміжний звіт керівництва

25. Твердження щодо проміжної інформації

26. Примітки:

У розділі III. Основні відомості про емітента в. п.2 Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи вказано номер та серію Виписки з ЄДР.

У звіті відсутня наступна інформація:

1. Інформація щодо посади корпоративного секретаря (у Компанії відсутня посада корпоративного секретаря).

2. Інформація про облігації емітента (облігації Компанією не випускались).

3. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (не випускались).

4. Інформація про похідні цінні папери, випущені емітентом (не випускались).

5. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції (емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів діяльності).

6. Інформація про собівартість реалізованої продукції (емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів діяльності).

7. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів (емітент не приймав таких рішень).

8. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів (емітент не приймав таких рішень).

9. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (емітент не приймав таких рішень).

10. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів (емітент не проводив випуск боргових цінних паперів).

11. Інформація про конвертацію цінних паперів (емітент не проводив конвертацію цінних паперів).

12. Інформація про зміну управителя (емітент не змінював управителя)

13. Інформація про керуючого іпотекою (емітент не здійснює діяльність пов'язану з іпотекою)

14. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів (емітент не здійснює діяльність пов'язану з іпотекою).

15. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом (емітент не здійснює діяльність пов'язану з іпотекою)

16. Інформація про зміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття (емітент не здійснює діяльність пов'язану з іпотекою).

17. Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям (емітент не здійснює діяльність пов'язану з іпотекою).

18. Інформація про 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 відбулись протягом звітного періоду (емітент не здійснює діяльність пов'язану з іпотекою).

19. Інформація про зміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (емітент не здійснює діяльність пов'язану з іпотекою).

20. Інформація про зміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів (емітент не здійснює діяльність пов'язану з іпотекою).

21. Проміжна фінансова звітність поручителя, що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, через те, що Компанія не здійснювала випуск боргових цінних паперів.

22. Звіт про стан об'єкту нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва (Компанія не здійснювала емісію цільових облігацій).

23. Проміжний звіт керівництва знаходиться на затвердженні у вищого органу управління Компанії (Кабінет Міністрів України).

24. Аудитор (аудиторська фірма) не проводив огляд проміжної фінансової звітності. Узв'язку з чим висновок про огляд проміжної фінансової звітності відсутній.

III. Основні відомості про емітента

| | |
|---|--|
| 1. Повне найменування | Державне публічне акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія"Украгрозлізинг" |
| 2. Дата проведення державної реєстрації | 13.05.1999 |
| 3. Територія (область) | м. Київ |
| 4. Статутний капітал (грн) | 1170419200.00 |
| 5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | 100 |
| 6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0 |
| 7. Середня кількість працівників (осіб) | 219 |
| 8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | 64.91 Фінансовий лізинг, 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки, 33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування |
| 9. Органи управління підприємства | Органами управління Компанії є: Загальні збори акціонерів; Наглядова рада; Дирекція; Ревізійна комісія. |
| 10. Засновники | Держава в особі Кабінету Міністрів України 01008, м. Київ, вул. Грушевського, 12/2, Кабінет Міністрів України |
| 11. Банки, що обслуговують емітента: | |
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | ПАТ АБ «Укргазбанк» |
| 2) МФО банку | 320478 |
| 3) поточний рахунок | 26005924425821 |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті | . |
| 5) МФО банку | . |
| 6) поточний рахунок | . |

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії |
|------------------------------------|---|-------------|--|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| надання послуг фінансового лізингу | № б/н | 16.03.2017 | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг | Необмежена |
| Опис | Розпорядженням від 16.03.2017 № 597 Нацкомфінпослуг прийняла рішення про видачу Компанії ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної | | | |

| | |
|--|--|
| | діяльності на ринку цінних паперів), а саме на надання послуг фінансового лізингу. Дана ліцензія є безстроковою. |
|--|--|

VI. Інформація про посадових осіб емітента

| | |
|--|---|
| 1. Посада | Виконуючий обов'язки генерального директора |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Процюк Олександр Вікторович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 264223 |
| 4. Рік народження | 1966 |
| 5. Освіта | Вища |
| 6. Стаж роботи (років) | 21 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Директор Юридичного департаменту Національної акціонерної компанії "Укراгролізинг" Виконуючий обов'язки генерального директора Процюк О.В. призначений на посаду на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 22 липня 2015 року №736-р, тимчасово очолює дирекцію та трудовий колектив, керує роботою виконавчого органу Компанії, спрямовує його діяльність на виконання завдань, передбачених Статутом Компанії, Указом Президента України від 23.02.2001 № 111 «Про додаткові заходи щодо дальшого розвитку лізингу в аграрному секторі економіки», постановами Кабінету Міністрів України від 11.04.2001 № 354 «Про утворення Національної акціонерної компанії «Украгролізинг», від 31.08.2011 № 951 «Деякі питання Національної акціонерної компанії «Украгролізинг». |
| 8. Опис | Посадова особа не вчиняла корисливі та посадові злочини (будь-яка судимість відсутня). Загальний стаж роботи 21 рік. Розмір винагороди відповідає розміру заробітної плати. |
| 1. Посада | Заступник генерального директора |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Дзюба Роман Іванович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 022350 |
| 4. Рік народження | 1974 |
| 5. Освіта | Вища |
| 6. Стаж роботи (років) | 24 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Генеральний директор ДП Державного резервного насіннєвого фонду України; Заступник голови правління Національної акціонерної компанії "Украгролізинг" |
| 8. Опис | Заступник генерального директора Дзюба Р.І.: Здійснює: |

" підготовку документації конкурсних торгів і бере участь у проведенні конкурсів щодо закупівлі сільськогосподарської техніки і обладнання у межах коштів, передбачених державним бюджетом, а також власних коштів і інвестицій;

" вивчення нових зразків сільськогосподарської техніки та обладнання, їх технічного рівня, надійності в роботі, вимог до умов експлуатації тощо з метою внесення пропозицій щодо доцільності постачання на умовах фінансового лізингу та на майданчики виставки-продажу техніки;
Загальний стаж 24 роки.

Посадова особа не вчиняла корисливі та посадові злочини (будь-яка судимість відсутня).

Не має посад на будь-яких інших підприємствах.

1. Посада

Перший заступник генерального директора

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Равлюк Віталій Васильович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

33594

4. Рік народження

1969

5. Освіта

Вища

6. Стаж роботи (років)

23

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Заступник голови правління Національної акціонерної компанії "Укראгролізинг", Перший заступник голови правління Національної акціонерної компанії "Укראгролізинг", Директор департаменту технічної політики Національної акціонерної компанії "Укראгролізинг".

Перший заступник генерального директора Равлюк В.В. здійснює:

- проведення переговорів з контрагентами Компанії з питань лізингу;

- контроль з проведенням лізингових операцій і виконанням умов договорів фінансового лізингу стосовно повернення лізингових платежів.

- розробку та здійснення заходів, спрямованих на проведення поточних і капітальних ремонтів приміщень та комунікацій адміністративного будинку, експлуатації та модернізації систем енергопостачання і теплопостачання, передачі в оренду адміністративного приміщення, забезпечення належної експлуатації автотранспорту та його страхування.

8. Опис

- контроль за розрахунками по орендній платі за договорами оренди основних фондів Компанії та інші повноваження відповідно до Статуту Компанії та внутрішніх положень (наказів).

Посадова особа не вчиняла корисливі та посадові злочини (будь-яка судимість відсутня).

1. Посада

Член наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної

Данилишин Анатолій Антонович

особи

3. Ідентифікаційний код
юридичної особи

...

4. Рік народження

0

5. Освіта

...

6. Стаж роботи (років)

0

7. Найменування
підприємства та попередня
посада, яку займав

Заступник директора департаменту фінансів виробничої сфери та
майнових відносин - начальник управління фінансів
агропромислового комплексу та природоохоронних заходів
Мінфіну.

Обрано до складу наглядової ради Державного публічного
акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія
"Укראгролізінг" відповідно до постанови Кабінету Міністрів
України від 16 березня 2016 р. № 174.

8. Опис

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові
злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення
її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної
роботи.

1. Посада

Член наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові
фізичної особи або повне
найменування юридичної
особи

Канцурак Віктор Васильович

3. Ідентифікаційний код
юридичної особи

...

4. Рік народження

0

5. Освіта

...

6. Стаж роботи (років)

0

7. Найменування
підприємства та попередня
посада, яку займав

Заступник Голови Державної екологічної інспекції України.

Обрано до складу наглядової ради Державного публічного
акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія
"Укראгролізінг" відповідно до постанови Кабінету Міністрів
України від 16 березня 2016 р. № 174.

8. Опис

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові
злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення
її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної
роботи.

1. Посада

Член наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові
фізичної особи або повне
найменування юридичної
особи

Павленко Галина Флоріанівна

3. Ідентифікаційний код
юридичної особи

...

| | |
|--|---|
| 4. Рік народження | 0 |
| 5. Освіта | ... |
| 6. Стаж роботи (років) | 0 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Директор департаменту регулювання та нагляду за наданням фінансових послуг фінансовими компаніями Нацкомфінпослуг. |
| 8. Опис | Обрано до складу наглядової ради Державного публічного акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Укragролізінг" відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 16 березня 2016 р. № 174. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної роботи. |
| 1. Посада | Член наглядової ради |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Сачівко Андрій Іванович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | ... |
| 4. Рік народження | 0 |
| 5. Освіта | ... |
| 6. Стаж роботи (років) | 0 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Заступник директора департаменту договірної менеджменту, міждержавних майнових та корпоративних відносин Фонду державного майна України. |
| 8. Опис | Обрано до складу наглядової ради Державного публічного акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Укragролізінг" відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 16 березня 2016 р. № 174. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної роботи. |
| 1. Посада | Член наглядової ради |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Топчій Володимир Миколайович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | ... |
| 4. Рік народження | 0 |
| 5. Освіта | ... |
| 6. Стаж роботи (років) | 0 |

| | |
|--|---|
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Директор департаменту землеробства та технічної політики в агропромисловому комплексі Міністерства аграрної політики та продовольства України. |
| 8. Опис | Обрано до складу наглядової ради Державного публічного акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Украгролізінг" відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 16 березня 2016 р. № 174. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної роботи. |
| 1. Посада | Член наглядової ради |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Троян Олександра Іванівна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | ... |
| 4. Рік народження | 0 |
| 5. Освіта | ... |
| 6. Стаж роботи (років) | 0 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Заступник директора департаменту управління державною власністю та розвитку промисловості Міністерства економічного розвитку та торгівлі України. |
| 8. Опис | Обрано до складу наглядової ради Державного публічного акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Украгролізінг" відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 16 березня 2016 р. № 174. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної роботи. |
| 1. Посада | Член наглядової ради |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Кульгавий Володимир Федорович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | ... |
| 4. Рік народження | 0 |
| 5. Освіта | ... |
| 6. Стаж роботи (років) | 0 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Генеральний виконавчий директор Всеукраїнської спілки громадських організацій "Українська асоціація аграрних інженерів" |
| 8. Опис | Обрано до складу наглядової ради (за згодою) Державного |

публічного акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Украгролізінг" відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 16 березня 2016 р. № 174.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної роботи.

| | |
|--|--|
| 1. Посада | Голова ревізійної комісії |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Матюшенко Юрій Валерійович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | ... |
| 4. Рік народження | 0 |
| 5. Освіта | ... |
| 6. Стаж роботи (років) | 0 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Керівник групи радників Міністра Кабінету Міністрів України |
| 8. Опис | 17 липня 2014 року членами ревізійної комісії Компанії, склад яких затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 30.04.2014 № 156, обрано головою ревізійної комісії Національної акціонерної компанії "Украгролізінг" - Матюшенка Юрія Валерійовича (протокол засідання ревізійної комісії від 17.07.2014 № 1). Протягом звітнього періоду зміни на даній посаді не відбувались. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної роботи. |

| | |
|--|---|
| 1. Посада | Член ревізійної комісії |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Костова Оксана Вікторівна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | ... |
| 4. Рік народження | 0 |
| 5. Освіта | ... |
| 6. Стаж роботи (років) | 0 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Мінекономрозвитку |
| 8. Опис | Протягом звітнього періоду зміни на даній посаді не відбувались. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення |

її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної роботи.

| | |
|--|--|
| 1. Посада | Член ревізійної комісії |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Чикирис Катерина Анатоліївна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | ... |
| 4. Рік народження | 0 |
| 5. Освіта | ... |
| 6. Стаж роботи (років) | 0 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Заступник начальника відділу інспектування у сфері виробництва та переробки сільгосппродукції департаменту інспектування в агропромисловому комплексі та сфері використання природних ресурсів Держфінінспекції. Протягом звітнього періоду зміни на даній посаді не відбувались. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надавала згоди на оприлюднення її паспортних даних, року народження, освіти, стажу керівної роботи. |
| 8. Опис | |

| | |
|--|---|
| 1. Посада | Головний бухгалтер |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Полонець Наталія Григорівна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 189763 |
| 4. Рік народження | 1961 |
| 5. Освіта | Вища |
| 6. Стаж роботи (років) | 33 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Заступник головного бухгалтера Національної акціонерної компанії "Укragenrolizing". Головний бухгалтер забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності Компанії і технології оброблення облікових даних. Організує роботу бухгалтерської служби, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам. Здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства. |
| 8. Опис | |

Розмір винагороди відповідає розміру заробітної плати.

Протягом звітного періоду змін на посаді не відбувалось.

Посадова особа не вчиняла корисливі та посадові злочини (будь-яка судимість відсутня).

Загальний стаж роботи 33 роки.

Перелік попередніх посад за останні 5 років: заступник начальника Управління бухгалтерського обліку - начальник відділу бюджетних розрахунків та лізингових операцій Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"; начальник Управління бухгалтерського обліку Національної акціонерної компанії "Украгролізинг.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. 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 | 0 | X | X |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним власним 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 вексями (усього) | 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 | 0 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 0 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 0 | X | X |
| Опис: | | | | |

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

| 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 |
| 09.10.2012 | 194/1/2012 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000132633 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 100.00 | 10904293 | 1090429300.00 | 100 |
| Опис | <p>Протягом звітного кварталу торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх організованих ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу не було.</p> <p>Відповідно до постанови КМУ від 25 грудня 2013 р. № 953 було збільшено статутний капітал Компанії на суму фактично перерахованих з державного бюджету у 2012 році 79989900 гривень шляхом проведення додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості із збереженням у власності держави 100 відсотків таких акцій.</p> <p>Станом на 25.10.2018 здійснюється процедура реєстрації додаткового випуску акцій в НКЦПФР.</p> | | | | | | | | |

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

- | | |
|---|---|
| 1. Найменування | Дочірнє підприємство "Кримагролізінг" Національної акціонерної компанії "Укראгролізінг" |
| 2. Організаційно-правова форма | Дочірнє підприємство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 24406570 |
| 4. Місцезнаходження | 95050, м. Сімферополь, Київський р-н, вул. Лізи Чайкіної, 1 Компанії належить 100% статутного капіталу дочірнього підприємства. |
| 5. Опис | У зв'язку з анексією кримського півострову Компанія не має змоги здійснювати управління дочірнім підприємством "Кримагролізінг". |
| 1. Найменування | Відкрите акціонерне товариство "Київський завод "Агроташ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 30251744 |
| 4. Місцезнаходження | 02125, м. Київ, вул. Воскресенська, 7 Компанії належить 50% + 1 акція у статутному капіталі акціонерного товариства. |
| 5. Опис | |
| 1. Найменування | Публічне акціонерне товариство "Баштанська сільськогосподарська машинно-технологічна станція" |
| 2. Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 30126517 |
| 4. Місцезнаходження | 56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Сизоненка, 5 Компанії належить 100% акцій у статутному капіталі акціонерного товариства. |
| 5. Опис | |
| 1. Найменування | Публічне акціонерне товариство "Скала-Подільська сільськогосподарська машинно-технологічна станція" |
| 2. Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 00907444 |
| 4. Місцезнаходження | 48720, Тернопільська обл., Борщівський р-н, смт. Скала-Подільська, вул. Купчинського, 12 Компанії належить 100% акцій у статутному капіталі акціонерного товариства. |
| 5. Опис | |

ХІІ. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій у випуску (шт.) | Загальна номінальна вартість (грн) | Загальна кількість голосуючих акцій (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.) |
|--|--|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 09.10.2012 | 194/1/2012 | UA4000132633 | 10904293 | 1090429300 | 10904293 | 0 | 0 |
| Опис: | | | | | | | |
| Постановою Кабінету Міністрів України №844 від 12 вересня 2012 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу державного публічного акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Укргролізінг" на суму фактично перерахованих з державного бюджету у 2011 році 261 592 100 гривень шляхом проведення додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості із збереженням у власності держави 100 відсотків таких акцій. | | | | | | | |

| | | | |
|---|---|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2018 10 01 |
| Підприємство | Державне публічне акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія"Украгролізинг" | за ЄДРПОУ | 30401456 |
| Територія | | за КОАТУУ | 8038200000 |
| Організаційно-правова форма господарювання | | за КОПФГ | 219 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 64.91 |
| Середня кількість працівників | 222 | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | |
| Адреса | м. Київ, вул. Мечникова 16 А | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | V |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2018 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 | 23113 | 22892 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 24314 | 24313 | 0 |
| накопичена амортизація | 1002 | 1201 | 1421 | 0 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 | 0 |
| Основні засоби: | 1010 | 21205 | 19957 | 0 |
| первісна вартість | 1011 | 71976 | 72873 | 0 |
| знос | 1012 | 50771 | 52916 | 0 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 75 | 71 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 83 | 83 | 0 |
| знос | 1017 | 8 | 12 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|---------------|---------------|----------|
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 169005 | 136851 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 7549 | 7549 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 206 | 206 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 221153 | 187526 | 0 |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 69536 | 60160 | 0 |
| Виробничі запаси | 1101 | 711 | 1215 | 0 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 | 0 |
| Товари | 1104 | 68825 | 58945 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 0 | 646 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 2483 | 11239 | 0 |
| з бюджетом | 1135 | 8446 | 6559 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 1235 | 730 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 1493 | 1141 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 131064 | 133535 | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 4654 | 34640 | 0 |
| Готівка | 1166 | 1 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 4653 | 34640 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-------------|---------------|---------------|----------|
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 217676 | 247920 | 0 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 438829 | 435446 | 0 |

| 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 | 1170419 | 1170419 | 0 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 22810 | 22810 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 78 | 78 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 74 | 74 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -721600 | -722604 | 0 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (46308) | (46308) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 425473 | 424469 | 0 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|---------------|---------------|----------|
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 | 0 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 | 0 |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 5141 | 781 | 0 |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 57 | 33 | 0 |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 1 | 0 |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 17 | 5 | 0 |
| за одержаними авансами | 1635 | 4485 | 4844 | 0 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 3600 | 3461 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 56 | 1852 | 0 |
| Усього за розділом III | 1695 | 13356 | 10977 | 0 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 438829 | 435446 | 0 |

Ця окрема фінансова звітність є квартальною (проміжною) та стислою звітністю та містить усі заголовки та проміжні підсумки, що були включені в останню річну фінансову звітність, а також вибіркові окремі пояснювальні примітки, як того вимагає МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність".

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Процюк О.В.

Полонець Н.Г.

Підприємство

Державне публічне акціонерне товариство
"Національна акціонерна
компанія "Укргролізинг"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 10 | 01

30401456

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 3 квартал 2018 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|-------------------|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 81492 | 68137 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховування | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (74601) | (62515) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 6891 | 5622 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 7717 | 18311 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (43386) | (43428) |
| Витрати на збут | 2150 | (1146) | (1377) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (1917) | (24343) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | (0) | (0) |

| | | | |
|--|------|-----------|-----------|
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | (0) | (0) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 0 | 0 |
| збиток | 2195 | (31841) | (45215) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 31473 | 37437 |
| Інші доходи | 2240 | 0 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | () | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (0) | (0) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 0 | 0 |
| збиток | 2295 | (368) | (7778) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | -537 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 0 | 0 |
| збиток | 2355 | (368) | (8315) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -368 | -8315 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| | | | |
|----------------------------------|------|-------|-------|
| Матеріальні затрати | 2500 | 2127 | 1639 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 28737 | 29614 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 6187 | 6288 |
| Амортизація | 2515 | 2374 | 2444 |

| | | | |
|-------------------------|-------------|--------------|--------------|
| Інші операційні витрати | 2520 | 7024 | 29163 |
| Разом | 2550 | 46449 | 69148 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| | | | |
|--|------|---|---|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0 | 0 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0 | 0 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки

Ця окрема фінансова звітність є квартальною (проміжною) та стислою звітністю та містить усі заголовки та проміжні підсумки, що були включені в останню річну фінансову звітність, а також вибіркові окремі пояснювальні примітки, як того вимагає МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність".

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signatures)

Процюк О.В.

Полонець Н.Г.

Підприємство

Державне публічне акціонерне товариство
"Національна акціонерна
компанія "Укргролізинг"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 10 | 01

30401456

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 3 квартал 2018 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 | 6806 | 546 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 541 | 66 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 425 | 440 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 162 | 1200 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 290 | 132 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 986 | 1462 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 3868 | 3454 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 3500 | 13853 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (5928) | (6491) |
| Праці | 3105 | (23819) | (24569) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (6202) | (6366) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (7114) | (7730) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (17) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (0) | (1121) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (7097) | (6609) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Витрачання на оплату повернення авансів/td> | 3140 | (0) | (7) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (2910) | (37189) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -29395 | -61199 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 117119 | 107862 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 25754 | 32154 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 8383 | 9981 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (91759) | (90166) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (24) | (182) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 59473 | 59649 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | 0 | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (92) | (2824) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у | 3375 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|--------------|--------------|
| дочірніх підприємств | | | |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -92 | -2824 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 29986 | -4374 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 4654 | 29221 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 34640 | 24847 |

Примітки

Ця окрема фінансова звітність є квартальною (проміжною) та стислою звітністю та містить усі заголовки та проміжні підсумки, що були включені в останню річну фінансову звітність, а також вибіркові окремі пояснювальні примітки, як того вимагає МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність".

Керівник
Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Процюк О.В.
Полонець Н.Г.

Підприємство

Державне публічне акціонерне товариство
"Національна акціонерна
компанія "Укргролізінг"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 10 | 01

за ЄДРПОУ

30401456

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 3 квартал 2018 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | X | 0 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|-------------|----------|----------|----------|----------|
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3250 | 0 | X | 0 | X |

| | | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | X | 0 | X | (0) |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примітки

Компанія складає "Звіт про рух грошових коштів" за
прямим методом.

Керівник

.

Головний бухгалтер

.

| | | | | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | | | | | | | | | |
| 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 | 0 | 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 | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|------|---------|-------|----|----|---------|--------|---|--------|
| частки в дочірньому підприємстві | | | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | -460 | 0 | 0 | -460 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1170419 | 22810 | 78 | 74 | -722604 | -46308 | 0 | 424469 |

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер



Ця окрема фінансова звітність є квартальною (проміжною) та стислою звітністю та містить усі заголовки та проміжні підсумки, що були включені в останню річну фінансову звітність, а також вибіркові окремі пояснювальні примітки, як того вимагає МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність".

Handwritten signature in blue ink.

Процюк О.В.

Полонець Н.Г.

| | | | |
|---|---|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2018 10 01 |
| Підприємство | Державне публічне акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія"Украгролізинг" | за ЄДРПОУ | 30401456 |
| Територія | | за КОАТУУ | 8038200000 |
| Організаційно-правова форма господарювання | | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 64.91 |
| Середня кількість працівників | 0 | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | |
| Адреса | м. Київ, вул. Мечникова, 16 А | | |
| 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 30.09.2018 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 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 0 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1002 | 0 | 0 | 0 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 | 0 |
| Основні засоби: | 1010 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1011 | 0 | 0 | 0 |
| знос | 1012 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл при консолідації | 1055 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 0 | 0 | 0 |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 0 | 0 | 0 |
| Виробничі запаси | 1101 | 0 | 0 | 0 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 | 0 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 0 | 0 | 0 |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 0 | 0 | 0 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | 0 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-------------|----------|----------|----------|
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 0 | 0 | 0 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 0 | 0 | 0 |

| 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 | 0 | 0 | 0 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 0 | 0 | 0 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Неконтрольована частка | 1490 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 0 | 0 | 0 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 | 0 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 | 0 |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 0 | 0 | 0 |
| за одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом III | 1695 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 0 | 0 | 0 |

Примітки .
Керівник .
Головний бухгалтер .

Підприємство

Державне публічне акціонерне товариство
"Національна акціонерна
компанія "Укргролізінг"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 10 | 01

30401456

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 3 квартал 2018 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 0 | 0 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | 0 | 0 |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | 0 | 0 |
| Валовий: прибуток | 2090 | 0 | 0 |
| збиток | 2095 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 0 | 0 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (0) | (0) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (0) | (0) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | (0) | (0) |

| | | | |
|--|------|-------|-------|
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | (0) | (0) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 0 | 0 |
| збиток | 2195 | (0) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 0 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (0) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (0) | (0) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 0 | 0 |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 0 | 0 |
| збиток | 2355 | (0) | (0) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії | 2470 | 0 | 0 |
| неконтрольованій частці | 2475 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії | 2480 | 0 | 0 |
| неконтрольованій частці | 2485 | 0 | 0 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| | | | |
|----------------------------------|-------------|----------|----------|
| Матеріальні затрати | 2500 | 0 | 0 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 0 | 0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 0 | 0 |
| Амортизація | 2515 | 0 | 0 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 0 | 0 |
| Разом | 2550 | 0 | 0 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| | | | |
|--|------|---|---|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0 | 0 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0 | 0 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки .
Керівник .
Головний бухгалтер .

Підприємство

Державне публічне акціонерне товариство
"Національна акціонерна
компанія"Укргролізинг"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 10 | 01

30401456

(найменування)

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 3 квартал 2018 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 | 0 | 0 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | 0 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 0 | 0 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (0) | (0) |
| Праці | 3105 | (0) | (0) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (0) | (0) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|----------|----------|
| Витрачання на оплату повернення авансів/td> | 3140 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 0 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (0) | (0) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | 0 | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у | 3375 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|----------|----------|
| дочірніх підприємствах | | | |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | 0 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 |

Примітки .
Керівник .
Головний бухгалтер .

Підприємство

Державне публічне акціонерне товариство
"Національна акціонерна
компанія "Укргролізінг"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 10 | 01

за ЄДРПОУ

30401456

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 3 квартал 2018 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | X | 0 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості: за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | X | 0 | X | (0) |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | 0 |

| | | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примітки .
Керівник .
Головний бухгалтер .

| | | | | | | | | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| прибутку на матеріальне заохочення | | | | | | | | | | | |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примітки

Керівник

.

.

Головний бухгалтер

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

Текст приміток

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності

Державного публічного акціонерного товариства
«Національна акціонерна компанія «Укراгролізинг»
за квартал, що закінчився 30
вересня 2018 року.

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період, що закінчився 30 вересня 2018 року.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

1. Керівництво Державного публічного акціонерного товариства Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» (далі – Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає фінансове положення Компанії станом на 30 вересня 2018 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі, за квартал, що закінчився цією датою, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – МСФЗ).

2. При підготовці фінансової звітності згідно МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог МСФО або розкриття всіх істотних відхилень від МСФО в примітках до фінансової звітності Компанії;
- підготовку фінансової звітності згідно МСФО, виходячи із допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке продовження не буде правомірним;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

3. Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- вживання заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань.

4. Дана фінансова звітність за 9 місяців складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

1. Загальна інформація

1.1. Інформація про Національну акціонерну Компанію «Украгролізинг»

Державне публічне акціонерне товариство «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» – одна з найпотужніших компаній України, яка має великий досвід у сфері інвестування коштів в агропромисловий комплекс України.

Відкрите акціонерне товариство Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» було утворене відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11.04.2001 року № 354.

Компанія утворена з метою сприяння реалізації державної політики в агропромисловій сфері, забезпечення ефективного функціонування і розвитку сільськогосподарського виробництва шляхом передачі сільськогосподарським товаровиробникам на умовах лізингу машин та обладнання, надання виробничих послуг, організації технічного сервісу та для одержання прибутку від провадження підприємницької діяльності.

Місцезнаходження Компанії: Україна, 01601, м. Київ, вул. Мечнікова, 16 а.

Станом на 30 вересня 2018 року єдиним власником підприємства є держава в особі Кабінету Міністрів України.

Відповідно до класифікації видів економічної діяльності (КВЕД) Компанія здійснює такі види діяльності:

Код Вид діяльності

64.91 Фінансовий лізинг (основний)

33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.

1.2. Організаційна структура Компанії

Організаційна структура Компанії будується відповідно до Статуту та інших внутрішніх документів.

Особливістю організаційної структури Компанії, яка впливає на вибір способів та методів бухгалтерського обліку, є наявність значної кількості відособлених структурних одиниць без статусу юридичної особи (таблиця 2), які виділені на окремий баланс.

Відособлені структурні одиниці Компанії

Назва структурної одиниці

1. Вінницька філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
2. Волинська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
3. Дніпропетровська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
4. Донецька філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
5. Житомирська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
6. Закарпатська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
7. Запорізька філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
8. Івано-Франківська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
9. Кіровоградська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
10. Київська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
11. Філія «Київобллізинг» Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
12. Луганська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
13. Львівська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
14. Миколаївська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
15. Одеська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
16. Полтавська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
17. Рівненська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
18. Сумська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
19. Тернопільська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
20. Харківська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
21. Херсонська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
22. Хмельницька філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
23. Черкаська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
24. Чернівецька філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"
25. Чернігівська філія Національної акціонерної компанії "Украгролізинг"

Структурні одиниці діють на підставі відповідних положень.

Структурні одиниці з огляду на територіальну віддаленість мають поточні рахунки в установах банків.

Компанія має одне дочірнє підприємство - ДП «Кримагролізинг», яке було нею створене, але внески до їх статутного фонду Компанією не здійснювались.

У зв'язку з анексією АР Крим у 2014 році Росією та визнання автономної республіки тимчасово окупованою територією відповідно до статті 3 Закону України від 15.04.2014 №1207-VII, Компанія тимчасово втратила над ним контроль.

1.3. Загальні умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні

За останні роки Україна зазнала значних політичних та економічних змін. Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, які значною мірою властиві економіці, що розвивається. Такі особливості включають, але не обмежуються низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України значною мірою залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Як наслідок, операціям в Україні властиві ризики, не типові для країн з розвинутою економікою.

Ця окрема фінансова звітність (не є консолідованою) відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок управлінського персоналу.

Ця окрема фінансова звітність є квартальною фінансовою звітністю, як того вимагає МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

2. Основа складання звітності

Компанія не складає консолідовану фінансову звітність, у зв'язку з тим, що вона не здійснює контроль над дочірнім підприємством в розумінні пункту 4 МСБО «Консолідована та окрема фінансова звітність».

2.1. Основа оцінки

Фінансова звітність, що готується Компанією, ґрунтується на наступних принципах:

Принцип нарахування. Згідно з принципом нарахування, результати операцій і інших подій господарської діяльності Компанії визнають при їх настанні (а не при отриманні і виплаті грошових коштів і їх еквівалентів) і враховують в тому звітному періоді, в якому вони сталися. Принцип безперервності діяльності. Фінансова звітність складається на основі допущення того, що Компанія здійснює господарську діяльність і вестиме операції в осяжному майбутньому. Таким чином, передбачається, що у Компанії немає ні наміру, ні необхідності в ліквідації або в істотному скороченні масштабів діяльності; якщо такий намір або необхідність існує, Компанія складає фінансову звітність на іншій основі, розкриваючи вживану основу.

2.2 Склад фінансової звітності та порядок її подання

У відповідності до п. 10 МСБО 1 «Подання фінансових звітів», окрема фінансова звітність Компанії складається з наступних компонентів:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан)
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
- Звіт про власний капітал
- Звіт про рух грошових коштів
- Примітки до фінансової звітності, включаючи опис істотних елементів існуючої облікової політики.

Фінансова звітність Компанії містить структуроване представлення фінансового стану і операцій, об'єднуючи їх в широкі категорії відповідно до їх економічних характеристик.

Фінансова звітність забезпечує інформацію про наступні показники Компанії :

- активи;
- зобов'язання;
- власний капітал;
- доходи і витрати, включаючи прибутки і збитки;
- інші зміни у власному капіталі;

- рух грошових коштів.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) . Відповідно до МСБО 1 "Подання фінансових звітів» (МСБО 1) баланс відображає згруповані в певному порядку і узагальнені відомості про активи Компанії і джерела їх утворення в єдиному грошовому вимірі на конкретну дату.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Відповідно до МСБО 1 "Подання фінансових звітів» звіт про фінансові результати відображає доходи і витрати, а також результат фінансово-господарської діяльності компанії в звітному періоді.

Звіт про рух грошових коштів. Звіт про рух грошових коштів відображає потоки грошових коштів за період, класифікуючи їх за операційною, інвестиційною та фінансовою діяльністю. МСБО 7 «Звіти про рух грошових коштів» встановлює вимоги для подання звіту про рух грошових коштів і пов'язаних з ним розкриттів. Компанія використовує прямий метод визначення потоку грошових коштів від операційної, інвестиційної або фінансової діяльності.

Звіт про власний капітал. Відповідно до МСБО 1 "Подання фінансових звітів» звіт про власний капітал відображає збільшення або зменшення чистих активів або зміна їх стану протягом періоду.

Примітки до окремої фінансової звітності. Примітки до окремої фінансової звітності Компанії представляють інформацію про основні принципи та методи підготовки окремої фінансової звітності, а також про значні аспекти Облікової політики, розкривають інформацію, необхідну МСФЗ, яка не представлена в основних формах фінансової звітності, забезпечують додаткову інформацію, яка не представлена в самій фінансовій звітності, але необхідна для об'єктивного уявлення.

2.3. Функціональна валюта і валюта подання звітності

Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою Компанії і валютою, в якій подається ця окрема фінансова звітність. Усі фінансові дані, які наведені у гривнях, були округлені до тисяч.

2.4. Основні положення в обліковій політиці

Принципи облікової політики, наведені далі, послідовно застосовувалися до всіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності, та під час підготовки звіту про фінансовий стан на 30 вересня 2018 року.

3. Основні засоби

3.1. Визнання та оцінка

До основних засобів Компанія відносить активи, що їх утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей, строк корисного використання яких більше одного року.

Обраною моделлю оцінки є модель за собівартістю. Ця модель застосовується до всього класу основних засобів.

Собівартість - це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення або (якщо прийнятно) сума, яку розподіляють на цей актив при первісному визнанні згідно з конкретними вимогами інших МСФЗ.

Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити;
- в) передбачається використати впродовж більш ніж одного операційного періоду (більше 12 місяців); і
- г) собівартість активу перевищує 6 000 гривень.

Усі об'єкти основних засобів, придбані, отримані, але не введені в експлуатацію відображаються на рахунках незавершеного будівництва.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Подальші витрати, які збільшують майбутні економічні вигоди об'єкту основних засобів

збільшують його балансову вартість.

Інші подальші витрати, Компанія визнає як витрати періоду, в якому вони були понесені.

Компанія розділяє витрати, пов'язані з основними засобами, на наступні види:

- поточний ремонт і витрати на утримання і техобслуговування;

- капітальний ремонт, включаючи модернізацію.

Запасні частини та допоміжне обладнання, як правило, відображаються як запаси та визнаються в прибутку чи збитку в процесі їхнього споживання.

Проте основні запасні частини та резервне обладнання розглядаються як основні засоби, якщо Компанія очікує, що використовуватиме їх протягом більше одного року.

Якщо запасні частини та допоміжне обладнання можуть використовуватися тільки у зв'язку з об'єктом основних засобів, Компанія їх обліковує як основні засоби.

Об'єкти основних засобів, отримані безоплатно, враховуються за справедливою вартістю, яка оцінюється за ринковою вартістю цього активу або за вартістю аналогічних активів.

3.2. Амортизація

Суму активу, що амортизується, слід розподіляти на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом із застосуванням строків, установлених для кожного об'єкта основних засобів.

Результатом застосування прямолінійного методу амортизації є постійні відрахування протягом строку корисної експлуатації, якщо ліквідаційна вартість активу не змінюється.

Метод амортизації, застосований до активу, слід переглядати принаймні на кінець кожного фінансового року, а якщо відбулася значна зміна в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, метод слід змінити для відображення зміненої форми.

Таку зміну слід обліковувати як зміну в обліковій оцінці відповідно до МСБО 8.

Обрання строку корисної експлуатації активів є питаннями судження та погоджені з технічним персоналом Компанії.

Продовження тексту приміток

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Нарахування амортизації в перший рік введення активу в експлуатацію відбувається пропорційно кількості цілих місяців, що залишилися до кінця року. Нарахування амортизації на придбаний актив розпочинається з наступного місяця з моменту введення в експлуатацію.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Амортизаційні відрахування за кожен період слід визнавати у прибутку чи збитку.

Малоцінні необоротні активи повністю амортизуються з моменту початку їх використання.

Об'єкт основного засобу Компанія визнає малоцінним необоротним активом, якщо його фактична вартість не перевищує 6 000 гривень.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів з метою нарахування амортизації прирівнюється до нуля.

3.3. Зменшення корисності

Щоб визначити, чи зменшилася корисність об'єкта основних засобів, суб'єкт господарювання застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Рішенням інвентаризаційної комісії підприємства щорічно визначається ступінь втрати корисності об'єктів основних засобів за групами.

Переоцінка вартості здійснюється незалежним експертом на основі ринкової вартості.

Переоцінка вартості основних засобів, які відносяться до класів "Земельні ділянки і "Будинки та

споруди", повинна здійснюється не рідше одного разу в п'ять років.

Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення відображається безпосередньо по кредиту рахунку власного капіталу "Дооцінка".

Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення признається як збиток і відображається в звіті про прибутки і збитки за відповідний період.

4. Нематеріальні активи

Витрати на придбання окремого нематеріального активу складаються із ціни його придбання, та витрат, які можна прямо віднести до підготовки даного активу для використання за призначенням. Строк корисного використання нематеріального активу може бути змінено у разі його моральної та технічної застарілості, але у будь-якому випадку новий строк не може становити менше двох років.

Патенти і ліцензії, придбані на строк більше одного року, визнаються у фінансовій звітності нематеріальними активами. Витрати підприємства, пов'язані з науково-технічним забезпеченням господарської діяльності, списуються на витрати поточного періоду по мірі їх виконання.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля. Нарахування амортизації нематеріальних активів підприємство здійснює із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання.

5. Необоротні активи, призначені для продажу

Порядок обліку активів, призначених для продажу, а також представлення інформації про припинену діяльність, здійснюється відповідно до МСФЗ 5 «Необоротних активів, призначених для продажу, і припинена діяльність», облік знецінення таких активів – відповідно до МСБО 36 «Знецінення активів».

Непоточний актив (або ліквідаційна група) визнаються утримуваними для продажу у разі, якщо:

- економічні вигоди очікується отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням;
- вони готові до продажу у їх теперішньому стані;
- їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу.

Якщо очікується, що продаж здійснюватиметься довше ніж рік, Компанія оцінює витрати на продаж за їх теперішньою вартістю. Будь-яке збільшення поточних витрат на продаж, яке виникає з плином часу, відображається у звіті про прибутки та збитки як фінансові витрати.

- умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів;
- здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості.

Первісне визнання непоточних активів (або ліквідаційної групи) як утримуваних для продажу проводиться на дату, коли щодо них задовольняються умови, наведені вище, або на дату оприбуткування активів, придбаних з метою продажу.

Непоточні активи (або ліквідаційна група) утримувані для продажу, відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності на дату балансу за найменшою з двох величин - балансовою вартістю або чистою вартістю реалізації.

У разі відмови від реалізації непоточного активу (або ліквідаційної групи) Компанія оцінює необоротний актив, який більше не визнається як утримуваний для продажу або виключається з групи вибуття, утримуваної для продажу, за нижчою з оцінок:

- балансовою вартістю на момент їх визнання як утримуваних для продажу, скоригованою на суми амортизації та переоцінки, які було б визнано за період його утримання для продажу;
- або

- вищою з оцінок: чистою вартістю реалізації або вартістю використання.

Сума коригування входить до складу інших витрат (доходів) звітного періоду.

6. Запаси

Запаси визнаються Компанією, якщо вони належать їй та:

- існує велика вірогідність отримання економічної вигоди від їх використання в майбутньому;

- їх вартість може бути достовірно оцінена.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їх найменування. Первісну вартість запасів, придбаних за плату, визначати за собівартістю запасів згідно з МСБО (IAS) 2 «Запаси». Витрати розподіляти між сумою залишку запасів на кінець місяця і сумою запасів, що вибули у цьому місяці згідно з МСБО (IAS) 2.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати слід визначати за формулою - "перше надходження - перший видаток" (ФІФО).

Запаси, які не приносять підприємству економічних вигід у майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі, а показувати на окремому субрахунку позабалансового рахунка 07.

Запаси відображати в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою із двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

7. Фінансові активи і зобов'язання

Класифікація, визнання, оцінка фінансових інструментів і розкриття інформації про них у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти: розкриття і представлення інформації" і МСБО 39 "Фінансових інструментів: визнання і оцінка".

Вимоги МСБО 32 відносяться до розкриття інформації про фінансові інструменти, а також до деяких аспектів їх визнання у фінансовій звітності. МСБО 39 регламентує оцінку фінансових інструментів і їх визнання.

Питання обліку окремих типів фінансових інструментів детальніше розкриті в наступних розділах:

- Дебіторська і кредиторська заборгованість";

- Грошові кошти і їх еквіваленти".

7.1. Визнання фінансових активів і зобов'язань

Компанія визнає фінансові активи або фінансові зобов'язання у своїй звітності тільки тоді, коли вона підписує договір/угода відносно купівлі фінансових інструментів. Без наявності юридично дійсного договору і інших підтверджувальних документів (акт прийому/передачі, видаткова накладна тощо), визнання фінансових інструментів не допускається.

Фінансовий актив і фінансове зобов'язання не підлягають взаємозаліку за винятком тих випадків, коли Компанія:

- на даний момент має законне право на залік визнаних сум; і

- має намір або зробити розрахунок шляхом заліку зустрічних вимог, або одночасно реалізувати актив і виконати зобов'язання.

Припинення визнання є списанням раніше визнаного фінансового активу або фінансового зобов'язання з балансу.

7.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли Компанія стає стороною контрактних положень.

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід та її можна достовірно визначити.

Після первісного визнання, дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю, яка розраховується з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитків від їх знецінення.

До дебіторської заборгованості відноситься дебіторська заборгованість по торгових та інших операціях.

Дебіторська заборгованість поділяється на довгострокову та поточну .

Облік дебіторської заборгованості Компанія здійснює з урахуванням таких особливостей:

- дебіторська заборгованість відображається в розрізі окремих контрагентів та договорів (контрактів, угод тощо);

- критерієм віднесення дебіторської заборгованості до довгострокової або поточної є термін погашення такої заборгованості, передбачений договором (контрактом, угодою), стосовно до дати складання звітності (в тому числі проміжної).

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом 12 місяців із дати балансу, відображати на ту саму дату у складі поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокову дебіторську заборгованість, на яку нараховуються проценти, відобразити в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення цієї вартості залежить від виду заборгованості та строку її погашення.

- поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг, який отримується в грошовій, матеріальній та іншій формі. У разі, якщо передача товарів, робіт, послуг не передбачає будь-якої компенсації, то такі операції не відображаються у складі доходів і, відповідно, не призводять до виникнення дебіторської заборгованості;

- показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності дебіторської заборгованості;

Суму збитку слід визнавати у прибутку чи збитку (МСБО 39).

7.3. Виявлення ознак знецінення активів. Резерв сумнівних боргів

Один раз на рік перед складанням річного фінансового звіту Компанія проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення.

Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Суми, списані на збитки від знецінення, відновлюються в тому випадку, якщо змінюються чинники оцінки, використані при розрахунку відповідної суми очікуваного відшкодування величини.

Збиток від знецінення відновлюється тільки в межах суми, що дозволяє відновити вартість активів до їх балансової вартості, в якій вони відбивалися б, якби не був визнаний збиток від знецінення.

Компанія проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості на предмет наявності ознак її знецінення.

Величина резерву сумнівних боргів визначається один раз на рік за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості за результатами аналізу платоспроможності дебіторів.

7.4. Визнання заборгованості безнадійною

Безнадійна заборгованість - заборгованість, що відповідає одній з таких ознак:

- заборгованість за зобов'язаннями, щодо яких минув строк позовної давності;

- прострочена понад 180 днів заборгованість особи, розмір сукупних вимог кредитора за якою не перевищує мінімально встановленого законодавством розміру безспірних вимог кредитора для порушення провадження у справі про банкрутство, а для фізичних осіб - заборгованість, що не перевищує 25 відсотків мінімальної заробітної плати (у розрахунку на рік), встановленої на 1 січня звітного податкового року (у разі відсутності законодавчо затвердженої процедури банкрутства фізичних осіб);

- прострочена заборгованість фізичної або юридичної особи, не погашена внаслідок недостатності майна зазначеної особи, за умови, що дії щодо примусового стягнення майна боржника не призвели до повного погашення заборгованості;

- заборгованість, стягнення якої стало неможливим у зв'язку з дією обставин непереборної сили, стихійного лиха (форс-мажорних обставин), підтверджених у порядку, передбаченому законодавством;

- заборгованість суб'єктів господарювання, визнаних банкрутами у встановленому законом порядку або припинених як юридичні особи у зв'язку з їх ліквідацією;

- прострочена заборгованість померлої фізичної особи, за відсутності у неї спадкового майна, на яке може бути звернено стягнення.

Для повного і своєчасного проведення аналізу заборгованості на предмет визнання її сумнівною чи безнадійною необхідна наявність документів, що містять інформацію про стан контрагента, засвідчують створення заборгованості, проведення претензійно-позовної роботи.

Якщо суми нарахованого резерву недостатньо для списання безнадійної дебіторської заборгованості, таке перевищення заборгованості над резервом відноситься на витрати звітного

періоду.

В момент списання з балансу дебіторська заборгованість відображається на позабалансовому рахунку 07 на субрахунку 071 "Списана дебіторська заборгованість".

На даному субрахунку суми списаної заборгованості підлягають обліку не менше трьох років з дати їх списання.

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на рахунках у банках.

9. Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнавати лише тоді, коли актив отриманий або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на:

- довгострокові;
- поточні;
- забезпечення;
- непередбачені зобов'язання;
- доходи майбутніх періодів.

Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його суму включати до складу доходу звітного періоду. Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних із фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважати довгостроковим, якщо: позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення угоди; не очікуються подальші порушення кредитної угоди протягом 12 місяців із дати балансу.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображати в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення цієї вартості залежить від виду зобов'язання та умов їх виникнення. Зобов'язання, які були спочатку класифіковані як довгострокові, але строк погашення яких на дату балансу менше 12 місяців, слід перекласифікувати у поточні. Поточні зобов'язання відображати в балансі за сумою погашення.

Забезпеченням вважати зобов'язання з невизначеним строком або сумою. Забезпечення визнається в бухгалтерському обліку відповідно до МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», якщо: суб'єкт господарювання має існуюче зобов'язання (юридичне і конструктивне) внаслідок минулої події; імовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання; можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

У разі невиконання вищенаведених умов забезпечення не визнається. Забезпечення на оплату відпусток створюється в Компанії за методикою, визначеною діючим законодавством.

Продовження тексту приміток

10. Статутний капітал

Прості акції класифікуються як власний капітал. Додаткові витрати, що відносяться безпосередньо до випуску простих акцій, визнаються як зменшення власного капіталу.

Викуп власних акцій вираховується безпосередньо з капіталу. Доходи і витрати, що виникають у результаті придбання, продажу, випуску або анулювання власних дольових інструментів Компанії, відображаються як зміни в капіталі.

11. Кредиторська заборгованість

Облік кредиторської заборгованості в бухгалтерському обліку ведеться в розрізі окремих контрагентів та договорів (контрактів, угод тощо).

Списання зобов'язань здійснюється у разі, якщо раніше визнане зобов'язання на дату балансу не підлягає погашенню.

Ознаками того, що раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, зокрема, можуть бути:

- 1) закінчення перебігу строку позовної давності;
- 2) відсутність кредитора (ліквідований і т.п.);

- 3) укладення мирової угоди (угоди про прощення боргу), відповідно до якої зменшується (прощається) сума заборгованості;
- 4) наявність рішення суду, що вступило у законну силу, в якому відмовлено у стягненні заборгованості;
- 5) не підтвердження кредитором суми заборгованості;
- 6) наявність законодавчих підстав для списання заборгованості.

Аналіз кредиторської заборгованості на предмет визнання її такою, що не підлягає погашенню, проводиться на підставі документів (договорів/угод, стану контрагента тощо).

Визначення сум заборгованості, у відношенні яких закінчився перебіг строку позовної давності, проводиться на підставі норм діючого законодавства.

Довгострокові зобов'язання підлягають перегляду на кожну дату балансу на предмет віднесення їх до довгострокових чи поточних.

12. Виплати працівникам

Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та зобов'язання після врахування будь-якої вже сплаченої суми.

Компанія застосовує форми і системи оплати праці за умовами, передбаченими Колективним договором.

При визначенні величини зобов'язань відносно короткострокових виплат працівникам дисконтування не застосовується, і відповідні витрати визнаються у процесі виконання працівниками своїх трудових обов'язків.

13. Державна пенсійна програма з визначеними внесками

Компанія здійснює відрахування на користь своїх працівників до Пенсійного фонду України за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відносяться на витрати у тому періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

14. Програми з визначеними виплатами за тривалий стаж роботи, які фінансуються за рахунок підприємства.

Згідно з Колективним договором Компанія здійснює одноразові виплати працівникам у зв'язку з їх виходом на пенсію, а також інші виплати працівникам, які мають тривалий стаж роботи.

15. Облік орендних операцій

15.1. Фінансова оренда (лізинг).

Фінансова оренда (лізинг) - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Право власності може з часом передаватися або не передаватися.

Термін фінансової оренди складає не менше одного календарного року.

У разі прийняття рішення про укладення договору фінансової оренди (лізингу), між орендодавцем (Компанією) та орендарем (лізингоодержувачем) укладається договір опціону, у якому визначена вартість предмета оренди (лізингу), право власності на який передається від орендодавця (Компанії) до орендаря (лізингоодержувача) після закінчення терміну фінансової оренди та за умови повного виконання сторонами умов договору фінансової оренди (лізингу), та премія опціону.

Компанія визнає премію опціону як дохід одночасно з її отриманням на банківський рахунок.

Право власності на предмет оренди (лізингу) передається на підставі договору купівлі – продажу.

При обліку фінансової оренди Компанія (орендодавець) на дату передачі предмету лізингу визнає актив у вигляді довгострокової дебіторської заборгованості, з відображенням відповідної поточної частини довгострокової заборгованості за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду (параграф 36 МСБО 17).

Припустима ставка відсотка при фінансовій оренді – це ставка дисконту, яка на початку строку лізингу веде до того, що сукупна теперішня вартість мінімальних орендних платежів має дорівнювати справедливій вартості переданого в фінансову оренду (лізинг) активу.

На початку строку оренди Компанія визначає теперішню вартість мінімальних орендних платежів, яка має дорівнювати сумі справедливої вартості переданого в фінансову оренду (лізинг) активу.

У подальшому Компанія у Балансі (Звіті про фінансовий стан) за відповідний рік відображає довгострокову дебіторську заборгованість у сумі, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду.

Одночасно, на дату передачі об'єкта лізингу лізингоодержувачу, Компанією визнається дохід від продажу.

Орендний (лізинговий) платіж, що підлягає отриманню, розглядається Компанією як погашення основної суми боргу і фінансовий дохід для надання відшкодування та комісії за його інвестиції та послуги.

Облік з боку орендодавця здійснюється таким чином:

- 1) визначається справедлива вартість об'єкту, що передається у фінансову оренду;
- 2) обчислюється результат від передачі об'єкту (різниця між справедливою і балансовою вартістю об'єкту);
- 3) об'єкт вибуває з обліку орендодавця;
- 4) відображається виникнення дебіторської заборгованості за об'єкт фінансової оренди (лізингу) у сумі, що дорівнює справедливій вартості об'єкту, що передається в оренду (лізинг);
- 5) орендодавець нараховує комісійні доходи по фінансовій оренді відповідно до графіку лізингових платежів;
- 6) при отриманні платежів орендодавець відображає погашення заборгованості за нарахованими відсотками (комісіями) і погашення дебіторської заборгованості в частині відшкодування вартості предмета оренди (лізингу).

15.2. Операційна оренда

У випадку надання в операційну оренду майна Компанії, суми орендних платежів відображаються як інший операційний дохід у сумі нарахування за поточний період.

Орендні платежі операційної оренди відображаються в звіті про фінансові результати пропорційно відповідно до періоду оренди.

Нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, здійснюється прямолінійним методом та відповідно до МСБО 16 та МСБО 38.

16. Податки

16.1. Податок на прибуток

Розрахунок витрат (доходів) з податку на прибуток здійснювати відповідно до вимог МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» з визнанням відстрочених податкових активів та зобов'язань. Суми відстрочених податкових активів (зобов'язань) визначати один раз на рік за підсумками звітного року при складанні річної фінансової звітності з їх наступним відображенням у відповідних звітних формах.

У проміжній фінансовій звітності наводити суми відстрочених податкових активів (зобов'язань), розрахованих станом на 31 грудня попереднього звітного року.

Витрати (доходи) з податку на прибуток відображати у Звіті про фінансові результати так: у проміжній звітності – суму поточного податку на прибуток; у річній – податок на прибуток, обчислений згідно з вимогами МСФЗ.

17. Доходи

Відповідно до вимог МСБО (IAS) 18 «Дохід» для визнання доходу та визначення його суми розрізняти дохід: від продажу товарів (включають товари, виготовлені суб'єктом господарювання з метою продажу, і товари, придбані з метою перепродажу); надання послуг (виконання робіт); використання активів підприємства іншими сторонами, результатом якого є отримання плати.

Дохід від продажу товарів визнається в разі дотримання таких вимог: суб'єкт передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар; за суб'єктом господарювання не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами; суму доходу можна достовірно оцінити; імовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів суб'єкта господарювання за плату, визнається, якщо: є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до суб'єкта господарювання та можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Облік доходів і витрат, пов'язаних із фінансово-господарською діяльністю підприємства, для складання фінансової звітності ведеться за видами діяльності.

У зв'язку з тим, що операції з передачі сільгосптехніки та обладнання на умовах фінансового лізингу є головною метою створення Компанії і забезпечують основну частину її доходу, то такий дохід визнається як дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000 форми 2 «Звіт про фінансові результати»), а собівартість реалізації сільгосптехніки та обладнання за такими операціями відображається у статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» (рядок 2050 форми 2 «Звіт про фінансові результати»).

Момент передачі ризиків та вигод залежить від конкретних умов договорів купівлі-продажу та фінансового лізингу.

17.1. Надання послуг, виконання робіт

Дохід від наданих послуг визнається у Звіті про фінансові результати у тому періоді, в якому ці послуги або виконані роботи були надані.

17.2. Штрафні санкції

Дохід від штрафних санкцій, зазначених у рішеннях судових органів, прийнятих на користь Компанії, визнається у періоді прийняття таких рішень та обліковується у складі інших операційних доходів.

17.3. Фінансові доходи

До складу фінансових доходів включається: комісія у складі орендного (лізингового) платежу, премія опціону.

Дохід від премії опціону визнається у момент її надходження на рахунок Компанії.

18. Витрати

Витрати, що формують собівартість реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, уважати витратами того звітного періоду, у якому визнано доходи від реалізації таких товарів, робіт, послуг. Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції, є витратами звітного періоду. Фінансові витрати не капіталізуються, а визнаються витратами того періоду, у якому вони були здійснені.

Для здійснення податкових розрахунків витрати визнаються відповідно до діючого податкового законодавства, зокрема Податкового кодексу України.

У зв'язку з тим, що операції з передачі сільгосптехніки та обладнання на умовах фінансового лізингу є головною метою створення Компанії і забезпечують основну частину її доходу, собівартість реалізації сільгосптехніки та обладнання за такими операціями відображається у статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» Звіту про фінансові результати.

19. Умовні активи і зобов'язання

Умовні активи не визнаються, а розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо надходження економічних вигід є ймовірним. Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібний відтік ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно визначена.

20. При складанні фінансової звітності відбулося використання бухгалтерських оцінок та суджень. Підготовка фінансової звітності вимагає від управлінського персоналу формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, а також на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, що відображаються у звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, що вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, результати яких формують основу для суджень відносно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на розумінні управлінським персоналом поточних подій, фактичні результати зрештою можуть відрізнитися від цих оцінок.

Найбільш суттєві оцінки та припущення представленні далі.

20.1. Амортизація

Знос і амортизація ґрунтуються на здійснених керівництвом оцінках майбутніх строків корисного використання основних засобів і нематеріальних активів. Оцінки можуть змінюватися під впливом технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та інших чинників, і подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних нарахувань. Строки корисного використання основних засобів і нематеріальних активів мають переглядатися принаймні раз на рік з урахуванням зазначених вище чинників і всіх інших суттєвих аспектів. У випадку істотних змін очікуваних строків корисного використання амортизаційні нарахування коригуються на перспективній основі.

20.2.3. Зменшення корисності дебіторської заборгованості

Управлінський персонал Компанії оцінює ймовірність погашення дебіторської заборгованості на основі аналізу окремих дебіторів. Фактори, що беруться до уваги, включають аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення, стану виконання судових рішень про стягнення заборгованості, погашення заборгованості третьою стороною а також фінансового стану та історії погашення боргу контрагентом.

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

Підприємство не застосовувало наступні нові та переглянуті МСФЗ, що випущені, проте не вступили в дію:

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»

МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»

«Облік хеджування» і Поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IFRS) 7

та МСФЗ (IFRS) 29

Поправки до МСФЗ (IAS) 40 «Переведення в категорію або із категорії інвестиційної нерухомості»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 «Ініціатива у частині розкриття інформації»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями»

Правки до МСФЗ (IFRS) 4 «Застосування МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» разом з МСФЗ (IFRS) 4»

«Договори страхування»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 «Визнання відстрочених податкових активів за нереалізованими збитками»

Роз'яснення КРМФО (IFRIS) 22 «Операції в іноземній валюті і попередня оплата»

Роз'яснення КРМФО (IFRIS) 23 «Невизначенність щодо правил нарахування податку на прибуток»

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014 - 2017 років.

22. Основні засоби

Станом на 30.09.2018 року залишкова вартість основних засобів становить 19 957 тис.грн.

Основні засоби на дату переходу на МСФЗ, тобто на 01 січня 2012 р., були оцінені за первісною вартістю, яка використовується як умовна вартість основних засобів і на 01 січня 2018 року.

23. Інвестиційна нерухомість

Компанія володіє нерухомістю, яка використовується виключно для отримання прибутку шляхом передачі її в оренду.

Станом на 30.09.2018 року залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 71 тис.грн.

24. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії станом на 30 вересня 2018 року переважно складаються з права користування земельною ділянкою державної власності, якою користується Компанія на праві постійного користування, що було оприбутковано на баланс Компанії в 2013 році за справедливою вартістю (експертною оцінкою) на суму 22 810 тис. грн.

Інші нематеріальні активи Компанії включають переважно програмні забезпечення, ліцензії,

сертифікати відкритого ключа електронного цифрового підпису, термін використання яких більше 1 року.

25. Дебіторська заборгованість

25.1 Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість, головним чином, складається із заборгованості за майно, передане у фінансову оренду (лізинг), і являє собою розрахунки з лізингоодержувачами з відшкодування вартості цього майна. Довгострокова дебіторська заборгованість представлена в фінансовій звітності за справедливою вартістю (за вирахуванням резерву сумнівних боргів). Номінальна вартість довгострокової дебіторської заборгованості 226 833 тис.грн., резерв сумнівних боргів – 89 982 тис.грн., справедлива вартість довгострокової дебіторської заборгованості на 30 вересня 2018 року становить 136 851 тис. грн.

Продовження тексту приміток

25.2 Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги являє собою заборгованість покупців за продаж їм попередньо вилученої Компанією сільгосптехніки. Станом на 30.09.2018 року така дебіторська заборгованість становить 646 тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість включає в основному поточну заборгованість за розрахунками з відшкодування вартості техніки, переданої у фінансовий лізинг. До іншої дебіторської заборгованості включено суми ПДВ, нарахованого за отриманими авансами, та ПДВ на запаси та обладнання, який може бути відшкодований протягом наступних податкових періодів.

Справедлива вартість поточної дебіторської заборгованості за станом на 30 вересня 2018 року та на 1 січня 2018 р. представлена таким чином:

(у тис. грн.)

30 вересня 2018 р. 1 січня 2018 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 646 -

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 11 239 2 483

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 6 559 8 446

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 1 141 1 493

Інша поточна дебіторська заборгованість 133 535 131 064

Всього поточна дебіторська заборгованість 153 120 143 486

26. Запаси

Запаси на 30 вересня 2018 року та 01 січня 2018 року представлені таким чином:

(у тис. грн.)

Номенклатура статей 30 вересня 2018 р. 1 січня 2018

Виробничі запаси 1 215 711

Товари 58 945 68 825

Разом 60 160 69 536

У складі товарів обліковується сільгосптехніка, яка придбана Компанією для подальшої передачі суб'єктам господарювання аграрного сектору економіки на умовах фінансового лізингу у сумі 57 932 тис.грн.

27. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти 30 вересня 2018 р. 1 січня 2018 р.

(у тис. грн.)

Грошові кошти в національній валюті 34 640 4 653

На 30 вересня 2018 р. залишки грошових коштів на банківських рахунках не є знеціненими чи простроченими.

28. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності поточної торгової та іншої поточної

дебіторської заборгованості (резерв сумнівних боргів)

Станом на 01.01.2018 року склав 89 979 тис. грн., станом на 30.09.2018 року склав 89 982 тис. грн. У системі міжнародних стандартів бухгалтерського обліку корисність фінансового активу, його обезцінення визначається МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

29. Власний капітал

29.1. Статутний капітал

Зареєстрований статутний капітал Компанії на 30.09.2018 року становить

1 170 419 тис. грн.,

Статутний капітал на 30.09.2018 року представлений таким чином:

1. Зареєстрований капітал Компанії становить 1 170 419 тис. грн.

Зміни до статуту зареєстровані 11.02.2014 р. за № 19701050112002666.

Зареєстрований капітал Компанії на 30.09.2018 року поділений на 10904293 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 100 грн кожна. Форма існування акцій - бездокументарна.

Станом на 30.09.2018 року емісія 798990 акцій на суму 79 899 000 грн. не проведена.

29.2. Капітал у дооцінках

Станом на 30 вересня 2018 року капітал в дооцінках Компанії складає 22 810 тис. грн. – право постійного користування земельною ділянкою.

Змін у звітному періоді не відбувалосьь.

29.3. Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 30.09.2018 року становить 78,0 тис.грн.

За результатами інвентаризації майна Компанії в 2017 році на баланс було оприбутковано 10/100 частин майнового комплексу, який знаходиться за адресою: Київська область, м. Кагарлик, вул. Комунарська, 50 та на який зареєстровано право власності Компанії у Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно та Реєстрі прав власності на підставі договору купівлі-продажу від 07.03.2006 № 623.

Вартість 10/100 частини за умовами договору складає 78,0 тис.грн.

29.4. Неоплачений капітал

Неоплачений капітал станом на 30.09.2018 року склав 46 308 тис. грн.

Така сума неоплаченого зареєстрованого статутного капіталу утворилася у результаті згорання суми статутного капіталу, що була неправомірно сформована за рахунок дебіторської заборгованості на суму 117080 тис. грн. та дооцінки майна у сумі 45 289 тис. грн., яке з 2001 року перебувало на балансі Компанії, з внесками до незареєстрованого статутного капіталу Компанії, які склали 116 061 тис. грн.

Засновником та єдиним акціонером Компанії є держава в особі Кабінету Міністрів України, який здійснює повноваження щодо управління корпоративними правами Компанії.

29.5. Непокриті збитки

Непокриті збитки Компанії станом на 01.01.2018 року складають 721 600 тис. грн.

Непокриті збитки Компанії станом на 30.09.2018 року складають 722 604 тис.грн.

Збільшення суми непокритих збитків відбулося у зв'язку із сплатою пені у сумі 255 тис.грн, нарахованої на термін прострочення погашення грошових зобов'язань за кредитом згідно судового рішення щодо погашення боргу у сумі 770 тис.грн (борг був погашений у попередніх звітних періодах), поточного збитку за результатами 9 місяців 2018 року від господарської діяльності Компанії на суму 368 тис.грн.

Крім того, збільшення суми непокритих збитків відбулося у зв'язку із сплатою дивідендів до держбюджету України за результатами діяльності Компанії у 2017 році у сумі 92 тис.грн.

29.6. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання у періоді, в якому вони оголошені.

Постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2018 № 139 «Про затвердження базового нормативу відрахування частини прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2017 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави» затверджено базовий норматив частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів, у розмірі 75 відсотків.

За результатами діяльності компанії у 2017 році було отримано чистий прибуток у сумі 122

тис.грн, з якого сплачені дивіденди у сумі 92 тис.грн.

Проте, у зв'язку з тим, що власний капітал Компанії менший, ніж сума статутного капіталу, неоплачений капітал складає 46 308 тис. грн. та не закрита емісія акцій на суму 79 900 тис. грн., відповідно до статті 31 Закону України «Про акціонерні товариства» рішення про виплату дивідендів не має права бути прийнятим.

30. Позики

У звітному періоді Компанія позики не отримувала.

31. Довгострокові фінансові зобов'язання

Інші довгострокові фінансові зобов'язання станом на 30 вересня 2018 р.

та 1 січня 2018 року становлять: (у тис. грн.)

30 вересня 2018 р. 1 січня 2018 р.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання - -

32. Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Станом на 30 вересня 2018 р. та 1 січня 2018 р. поточна заборгованість за довгостроковими

зобов'язаннями відсутня: (у тис. грн)

30 вересня 2018 р. 1 січня 2018р.

Поточна заборгованість за довгостроковими

зобов'язаннями - -

33. Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість на 30 вересня 2018 р. та 1 січня 2018 р. представлена таким чином:

(у тис. грн)

Показники 30 вересня 2018 р. 1 січня 2018 р.

Поточна кредиторська заборгованість:

за товари, роботи, послуги 781 5 141

за розрахунками з бюджетом 33 57

за розрахунками зі страхування 1 -

за розрахунками з оплати праці 5 17

з одержаних авансів 4 844 4 485

поточні забезпечення 3 461 3 600

інші поточні зобов'язання 1 852 56

Разом 10 977 13 356

34. Доходи

Доходи за період, що закінчився 30 вересня 2018 року та 30 вересня 2017 року, представлені таким чином:

(у тис. грн)

Показники 9 місяців 2018 року 9 місяців 2017 року

Чистий дохід від реалізації 81 492 68 137

Інші операційні доходи 7 717 18 311

Інші фінансові доходи 31 473 37 437

Всього доходів 120 682 123 885

Так як надання послуг з фінансового лізингу є основною діяльністю Компанії, керівництво

Компанії звертає увагу, що в фінансовій звітності доходи від передачі сільгосптехніки у фінансову лізинг відображені у складі доходів від реалізації.

Крім того, у складі доходів від реалізації відображені доходи від надання в оренду інвестиційної нерухомості.

35. Витрати

Загальні витрати за період, що закінчився 30 вересня 2018 року та 30 вересня 2017, склали:

(у тис. грн)
Показники 9 місяців 2018 року 9 місяців 2017 року Собівартість реалізованої продукції 74 601 62 515

Адміністративні витрати 43 386 43 428

Витрати на збут 1 146 1 377

Інші операційні витрати 1 917 24 343

Витрати (дохід) з податку на прибуток 537

Всього витрат 121 050 132 200

36. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток відсутні у зв'язу із збитками за результати діяльності за 9 місяців 2018 року.

37. Фінансовий результат

За підсумками діяльності за 9 місяців 2018 року Компанія отримала збиток у сумі 368 тис. грн., тоді як за підсумками діяльності за 9 місяців 2017 року Компанія отримала збиток у сумі 8 315 тис. грн.

Збиток Компанії за 9 місяців 2018 року зумовлений сезонними коливаннями фінансових можливостей сільгосптоваровиробників з огляду на їх фінансовий стан, стан посівів, природні умови, потребу в добривах, засобах захисту рослин, ПММ тощо.

З введенням Урядом України грошової компенсації на відшкодування вартості сільгосптехніки вітчизняного виробництва за умови викупу такої техніки відбулося скорочення попиту на послуги фінансового лізингу, тому що відшкодування частини вартості техніки здійснюється виключно у випадку набуття права власності на неї, а фінансовий лізинг передбачає набуття права власності лише при викупі по завершенні договору лізингу.

Окрім того, недостатня кількість опадів у одних регіонах України та надлишкова кількість у інших призвели до втрат частини врожаю і зниження фінансових можливостей лізингодержувачів на купівлю та/або придбання на умовах фінансового лізингу сільгосптехніки. Багато сільгосптоваровиробників акумулюють кошти на можливі витрати, пов'язані з викупом землі. Всі вищезазначені фактори, а також різноманітні програми та сезонні пропозиції від виробників сільгосптехніки, торговців вживаної техніки іноземного виробництва (іноземна техніка пройшла процес відновлення і на неї також діють гарантії 1 рік) призвели до зменшення попиту на послуги фінансового лізингу та підвищення конкуренції сегментів пропозицій кінцевих умов та вартості техніки, що пропонується сільгосптоваровиробникам.

38. Операції з пов'язаними особами

38.1 Пов'язані особи та характер відносин з ними

Так як єдиним учасником та акціонером Компанії є Кабінет Міністрів України, то пов'язаними з Компанією особами вважаються всі підприємства, органом управління яких є держава в особі органів виконавчої влади.

За 9 місяців 2018 року відносин з підприємствами державної форми власності Компанія не мала.

39. Винагороди ключовому управлінському персоналу

Винагороди, отримані ключовим керівним персоналом у звітному році, становили наступні суми, відображені у складі витрат на оплату праці:

(у тис. грн.)

9 місяців 2018 року 9 місяців 2017 року

Заробітна плата і премії 1 095 1 084

Виплати, пов'язані із розірванням

трудового договору - -

40. Управління фінансовими ризиками

До основних фінансових зобов'язань Компанії відносяться:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- інша кредиторська заборгованість.

Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Компанії та надання гарантій для підтримання її діяльності.

У Компанії є дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності. Компанія схильна до кредитного ризику, ринкового ризику та ризику ліквідності. Компанія не схильна до валютного ризику, оскільки її фінансові зобов'язання деноміновані в національній валюті.

У цій примітці представлена інформація про рівень кожного із зазначених ризиків, про цілі та політику Компанії, про процеси оцінки і управління ризиками. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї окремої фінансової звітності.

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками і здійснення нагляду за нею.

Політика управління ризиками визначається з метою виявлення і аналізу ризиків, з якими стикається Компанія, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політика і система управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов у діяльності Компанії.

Кредитний ризик. Компанія схильна до кредитного ризику, який є ризиком того, що одна сторона фінансового інструменту зазнає збитків від невиконання іншою стороною своїх зобов'язань.

Виникнення кредитного ризику пов'язане з передачею Компанією сільгосптехніки та обладнання на умовах фінансового лізингу, а також з іншими операціями з контрагентами, які призводять до виникнення фінансових активів.

З метою зменшення кредитного ризику Компанія здійснює регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості клієнтів. Необхідність визнання знецінення дебіторської заборгованості аналізується на кожну звітну дату за окремими дебіторами. Постійно проводиться претензійно-позовна робота.

Компанія має майно, передане йому в заставу як забезпечення виконання умов договорів фінансового лізингу сільськогосподарської техніки та обладнання. Компанія оцінює концентрацію ризику відносно дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги як середню.

Ринковий ризик. Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових цін, зокрема обмінних курсів іноземних валют та відсоткових ставок, негативно вплинуть на прибуток Компанії або на вартість його фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає у тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику та утримувати її у допустимих нормах. Компанія встановлює допустимий рівень ризику, який постійно відслідковується. Але використання такого підходу не запобігає виникненню збитків понад встановлений рівень у випадку значних ринкових коливань.

Валютний ризик. Компанія не схильна до значного валютного ризику, оскільки її фінансові активи та зобов'язання деноміновані в національній валюті - гривні.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія зіштовхнеться з певними труднощами при виконанні своїх фінансових зобов'язань. Компанія схильна до цього ризику у зв'язку з вимогами відносно використання її вільних грошових коштів. Управління ризиком ліквідності здійснюється Компанією щомісячно за допомогою аналізу прогнозів грошових потоків Компанії на майбутні періоди. За розрахунками поточний коефіцієнт ліквідності Компанії станом на 30 вересня 2018 року склав 22,6 (на 01 січня 2018 року склав 16,3), коефіцієнт платоспроможності станом на 30 вересня 2018 року склав 0,97 (на 01 січня 2018 року склав 0,97). Стала величина коефіцієнта ліквідності означає, що загальної платоспроможності Компанії стабільна, Компанія може вчасно розраховуватися за своїми зобов'язаннями.

41. Потенційні зобов'язання та потенційні активи.

Компанія не має потенційних зобов'язань та потенційних активів.

42. Управління капіталом

Компанія розглядає статутний капітал і прибуток як основні джерела формування капіталу.

Отримання Компанією збику викликане в значній мірі фактами, обумовленими у пункті 37 цих Приміток.

Завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку і забезпечення фінансування Компанії.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії і може коригувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

43. Події після звітної дати

Подій після звітної дати, які мали б вплив на діяльність Компанії, не відбувалося.

44. Судові розгляди

Ця примітка розкриває інформацію про судові розгляди, в яких приймала участь Компанія, які, як оцінює Компанія, можуть вплинути на її фінансово-майновий стан у поточному році.

Компанія зверталася до судових органів щодо задоволення позовів про стягнення заборгованості з лізингодержувачів за договорами фінансового лізингу. Керівництво Компанії оцінює високу ймовірність надходження коштів за даними позовами.

45. Розподіл прибутку.

Компанія не має нерозподіленого прибутку, а має накопичені збитки (на початок звітної періоду у сумі 721600 тис.грн, а на кінець звітної періоду у сумі 722 604 тис.грн), які збільшилися в тому числі і у зв'язку з виплатою дивідендів державі у сумі 92 тис.грн за результатами діяльності Компанії у 2017 році.

46. Керівні органи Компанії.

1. Засновник і єдиний акціонер Компанії – Кабінет Міністрів України.
2. Наглядова рада (Постановою Кабінету Міністрів України від 16.03.2016 року № 174 було затверджено новий склад наглядової ради Компанії).
3. Члени провідного управлінського персоналу :
 - виконуючий обов'язки генерального директора;
 - перший заступник генерального директора;
 - заступник генерального директора.

Виконуючий обов'язки

генерального директора О.В.Процюк

Головний бухгалтер Н.Г.Полонська



Прошито, пропумеровано та
скріплено відбитком печатки
та підписом керівника

71 аркушів

О. В. Турбошук
О. В. Турбошук

НАЦІОНАЛЬНА
АДМІНІСТРАЦІЯ
ЗЕМЕЛЬНИХ
ВІСНОВКІВ
Україна
Київ
Святошинський район
вул. С. М. Бугаєва, 10
04014

