

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Виконуючий
обов'язки
генерального
директора

(посада)



(підпис)

Процюк Олександр Вікторович

(прізвище та ініціали керівника)

25.10.2017

(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2017 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Державне публічне акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Укragролізінг"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

30401456

4. Місцезнаходження

01021, м. Київ, вул. Мечникова, 16 А

5. Міжміський код, телефон та факс

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

6. Електронна поштова адреса

info@ukragroleasing.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії			25.10.2017 (дата)
2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	www.ukragroleasing.com.ua (адреса сторінки)	в мережі Інтернет	26.10.2017 (дата)

Зміст

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

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 7. 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 | |
| 8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 9. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 10. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 11. Інформація про заміну управителя | |
| 12. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 13. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 14. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 15. 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 | |

16. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів

17. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

18. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

19. Квартальна (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. 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 конвертацію цінних паперів (емітент не проводив конвертацію цінних паперів).

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

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

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

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

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

13. 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).

14. 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).

15. 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).

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

17. 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)).

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Державне публічне акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія"Украгролізинг"			
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	АД 697487			
3. Дата проведення державної реєстрації	13.05.1999			
4. Територія (область)	м. Київ			
5. Статутний капітал (грн)	1170419200.00			
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	100			
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0			
8. Середня кількість працівників (осіб)	233			
9. 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			
10. Органи управління підприємства	Органами управління Компанії є: Загальні збори акціонерів; Наглядова рада; Дирекція; Ревізійна комісія. У період до прийняття рішення про приватизацію Компанії та продажу її акцій повноваження вищого органу (крім тих, що належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів) здійснює наглядова рада або дирекція. Рішення з питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів, у такий період приймає засновник Компанії (п. 62 Статуту)			
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	.			

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
----------------	--------------------------	-------------	---------------------------	--

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.			

IV. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1. Найменування	Дочірнє підприємство "Агротехінвест" Національної акціонерної компанії "Укragenrolіzінг"
2. Організаційно-правова форма	Дочірнє підприємство
3. Код за ЄДРПОУ	31991548
4. Місцезнаходження	01601, м. Київ, вул. Мечникова, 16а
5. Опис	Компанії належить 100% статутного капіталу дочірнього підприємства. Перебуває в процесі припинення.
1. Найменування	Дочірнє підприємство "Кримагролізінг" Національної акціонерної компанії "Укragenrolіzінг"
2. Організаційно-правова форма	Дочірнє підприємство
3. Код за ЄДРПОУ	24406570
4. Місцезнаходження	95050, м. Сімферополь, Київський р-н, вул. Лізи Чайкіної, 1
5. Опис	Компанії належить 100% статутного капіталу дочірнього підприємства. У зв'язку з анексією кримського півострову Компанія немає змоги здійснювати управління дочірнім підприємством "Кримагролізінг".
1. Найменування	Відкрите акціонерне товариство "Київський завод "Агромаш"
2. Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	30251744
4. Місцезнаходження	02125, м. Київ, вул. Воскресенська, 7
5. Опис	Компанії належить 50% + 1 акція у статутному капіталі акціонерного товариства.
1. Найменування	Публічне акціонерне товариство "Баштанська сільськогосподарська машинно-технологічна станція"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	30126517
4. Місцезнаходження	56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Сизоненка, 5
5. Опис	Компанії належить 100% акцій у статутному капіталі акціонерного товариства.
1. Найменування	Публічне акціонерне товариство "Скала-Подільська сільськогосподарська машинно-технологічна станція"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	00907444
4. Місцезнаходження	48720, Тернопільська обл., Борщівський р-н, смт. Скала-Подільська, вул. Купчинського, 12

5. Опис	Компанії належить 100% акцій у статутному капіталі акціонерного товариства.
1. Найменування	Відкрите акціонерне товариство "Бистрицька сільськогосподарська машинно-технологічна станція"
2. Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	00906752
4. Місцезнаходження	34644, Рівненська обл., Березнівський р-н, с. Бистричі
5. Опис	Компанії належить 100% акцій у статутному капіталі акціонерного товариства. Перебуває в стані припинення.

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. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СН 264223 27.08.1996 Шевченківським РУ ГУ МВС України в м. Києві
4. Рік народження	1966
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	21
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Директор Юридичного департаменту Національна акціонерна компанія "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», рішенням Президента і Уряду України щодо реалізації державної технічної політики в аграрному секторі економіки, забезпечення ефективного функціонування і розвитку ринку сільськогосподарської техніки, матеріально-технічних ресурсів та послуг.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВМ 022350 07.08.1995 Корольовським РВ УМВС України в Житомирській області

4. Рік народження	1974
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	23
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	<p>Генеральний директор ДП Державного резервного насінневого фонду України; Заступник голови правління Національної акціонерної компанії "Укراгролізінг"</p> <p>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;</p>
8. Опис	
1. Посада	Член наглядової ради
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Канцурак Віктор Васильович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
4. Рік народження	0.
5. Освіта	...
6. Стаж роботи (років)	0.
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	<p>Заступник Голови Державної екологічної інспекції України</p> <p>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.</p>
8. Опис	<p>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.</p>
1. Посада	Член наглядової ради
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Павленко Галина Флоріанівна

3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ 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 "Укragenrolizing" 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. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ 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 "Укragenrolizing" 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	Топчій Володимир Миколайович

найменування юридичної особи

3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ 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 "Укragenrolizing" 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. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ 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 "Укragenrolizing" 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

Головний бухгалтер

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

Полонець Наталія Григорівна

3. Паспортні дані фізичної
особи (серія, номер, дата
видачі, орган, який видав)*
або код за ЄДРПОУ
юридичної особи

СО 189763 Дніпровський РУ ГУ МВС України в м. Києві

4. Рік народження

1961

5. Освіта

Вища

6. Стаж роботи (років)

32

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

8. Опис

повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий
стан, результати діяльності та рух коштів підприємства.
Розмір винагороди відповідає розміру заробітної плати.
Протягом звітного періоду змін на посаді не відбувалось.
Посадова особа непогашених судимостей за корисливі та
посадові злочини не має.
Стаж керівної роботи 20 років.
Перелік попередніх посад за останні 5 років: заступник
начальника Управління бухгалтерського обліку - начальник
відділу бюджетних розрахунків та лізингових операцій
Національної акціонерної компанії "Укragenrolizing"; начальник
Управління бухгалтерського обліку Національної акціонерної
компанії "Укragenrolizing".

1. Посада

Член ревізійної комісії

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

Костова Оксана Вікторівна

3. Паспортні дані фізичної
особи (серія, номер, дата
видачі, орган, який видав)*
або код за ЄДРПОУ
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 звітного кварталу 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. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ 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.
8. Опис	Протягом звітного кварталу 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	Голова ревізійної комісії
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Матюшенко Юрій Валерійович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ 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 "Укragролізінг" - Матюшенка Юрія Валерійовича (протокол засідання ревізійної комісії від 17.07.2014 № 1). Протягом звітнього кварталу 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.

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування	Публічне акціонерне товариство "Державний експортно - імпортерний банк України"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	00032112
4. Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул. Горького, 127
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286514
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 247-89-21 (044) 247-38-66
8. Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
9. Опис	Договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних акцій, випуск яких переводиться з документарної форми існування у бездокументарну № 47-д/671 від 22.12.2011.
1. Найменування	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	30370711
4. Місцезнаходження	01001, м. Київ, вул. Б. Грінченка, 3
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Не ліцензується
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 585-42-40 (044) 585-42-40

8. Вид діяльності

Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів

ПАТ "Національний депозитарій України" є Центральним депозитарієм цінних паперів, який надає послуги, пов'язані з провадженням депозитарної діяльності, проведенням операцій у системі депозитарного обліку, здійснення контролю за депозитарними установами та регулюванням відносин, що виникають в процесі провадження депозитарної діяльності між Центральним депозитарієм та його клієнтами - емітентами, депозитарними установами, Національним банком України, депозитаріями - кореспондентами, Розрахунковим центром, кліринговими установами та іншими особами відповідно до законодавства України.

9. Опис

Центральний депозитарій надає послуги Компанії відповідно до Договору про обслуговування випусків цінних паперів від 26.11.2013 № ОВ-2326.

VIII. 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 25.10.2017 здійснюється процедура реєстрації додаткового випуску акцій в НКЦПФР.</p>								

ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання 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 вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	0	X	X
Усього зобов'язань	X	0	X	X
Опис:				

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 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	233		
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 30.09.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	23407	23187	0
первісна вартість	1001	24309	24314	0
накопичена амортизація	1002	902	1127	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	24209	21893	0
первісна вартість	1011	71849	71956	0
знос	1012	47640	50063	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	81	77	0
первісна вартість	1016	83	83	0
знос	1017	2	6	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	219773	183861	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	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	282	278	0
Усього за розділом I	1095	267752	229296	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	21172	19284	0
Виробничі запаси	1101	531	1068	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	20641	18216	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	607	205	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5819	21112	0
з бюджетом	1135	1247	1638	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	1239	699	0
з нарахованих доходів	1140	887	1631	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	119897	132099	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	29221	24847	0
Готівка	1166	1	1	0
Рахунки в банках	1167	29220	24846	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	178850	200816	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	446602	430112	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	0	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	-718823	-730009	0
Неоплачений капітал	1425	(46308)	(46308)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	428172	417064	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

Цільовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Всього 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
Вимоги до кредиторської заборгованості: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	4728	1951	0
за розрахунками з бюджетом	1620	837	77	0
з у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	70	7	0
за розрахунками з оплати праці	1630	295	61	0
за удержаними авансами	1635	8774	4639	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
за внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	2773	2668	0
Зобов'язання майбутніх періодів	1665	0	0	0
настроєні комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	953	3645	0
Всього за розділом III	1695	18430	13048	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	446602	430112	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"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 10 | 01

30401456

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 3 квартал 2017 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	68137	102167
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	(62515)	(94764)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	5622	7403
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	18311	11263
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	(43428)	(46217)
Витрати на збут	2150	(1377)	(923)
Інші операційні витрати	2180	(24343)	(2265)
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	(45215)	(30739)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	37437	38291
Інші доходи	2240	0	51
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	()	(32)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(5)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	7566
збиток	2295	(7778)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-537	-1550
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	6016
збиток	2355	(8315)	(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	-8315	6016

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1639	1895
Витрати на оплату праці	2505	29614	31674
Відрахування на соціальні заходи	2510	6288	6651

операційні витрати	2520	29163	6756
Разом	2550	69148	49405

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 вибірково окремі пояснювальні примітки, як того вимагає МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність".

Керівник
Головний бухгалтер



Handwritten signature in blue ink.

Процюк О.В.
Полонець Н.Г.

Підприємство

Державне публічне акціонерне товариство
"Національна акціонерна
компанія"Укргролізинг"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 10 | 01

30401456

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 3 квартал 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	546	1888
Повернення податків і зборів	3005	66	17
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	440	11
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1200	0
Надходження від повернення авансів	3020	132	19
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1462	1020
Надходження від операційної оренди	3040	3454	3136
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	13853	18697
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(6491)	(6366)
Праці	3105	(24569)	(25873)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6366)	(6296)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7730)	(14517)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(1877)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1121)	(5485)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6609)	(7155)

Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(7)	(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	(37189)	(14216)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-61199	-42480
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	107862	82387
Надходження від отриманих: відсотків	3215	32154	27072
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	9981	32287
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(90166)	(91678)
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	(182)	(1734)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	59649	48334
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	-6542
Сплату дивідендів	3355	(2824)	(3653)
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)

дочірніх підприємств			
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2824	-10195
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4374	-4341
Залишок коштів на початок року	3405	29221	55829
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	24847	51488

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 вибірково окремі пояснювальні примітки, як того вимагає МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність".

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер



Handwritten signature of O. V. Protsok

Процюк О.В.
Полонець Н.Г.

Підприємство

Державне публічне акціонерне товариство
"Національна акціонерна
компанія"Украгролізинг"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 10 | 01

30401456

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 3 квартал 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	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: Виплати 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 .

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	-2824	0	0	-2824
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	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	78	0	0	0	0	78
Придбання (продаж)	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 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 30.06.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	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 "Укргролізинг"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 10 | 01

30401456

(найменування)

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 3 квартал 2017 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	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

2017 | 10 | 01

30401456

(найменування)

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 3 квартал 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	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 дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
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"Укргролізинг"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 10 | 01

30401456

(найменування)

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 3 квартал 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	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 .

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 «УКРАГРОЛІЗИНГ»

за 9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2017 року.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ
ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період, що закінчився 30 вересня 2017 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 2017 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі, за 9 місяців, що закінчилися 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 і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відхилень від МСФЗ в примітках до фінансової звітності Компанії;
- підготовку фінансової звітності згідно МСФЗ, 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 коригування 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 стандартів бухгалтерського обліку України;
- вживання заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань.

4. Дана квартальна фінансова звітність 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 сфері, забезпечення ефективного функціонування і розвитку сільськогосподарського агропромислового комплексу,

забезпечення ефективного функціонування і розвитку виробництва шляхом передачі товаровиробникам на умовах лізингу технічних засобів для зазначеного комплексу, надання виробничих послуг, організації технічного сервісу, отримання прибутку.

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

Станом на 30 вересня 2017 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 два дочірніх підприємства, які були нею створені, але внески до їх статутних фондів Компанією не здійснювались.

- ДП «Агротехінвест» Національної акціонерної компанії «Укراгролізинг». Станом на 30.09.2017 року перебуває в стані припинення.

- ДП «Кримагролізинг». 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 нею 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 відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Компанії.

Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінок управлінського персоналу.

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

2. Основа складання звітності

2.1. Компанія не складає консолідовану фінансову звітність, у зв'язку з тим, що вона не має юридичної можливості здійснювати контроль над дочірніми підприємствами в розумінні пункту 4 МСБО «Консолідована та окрема фінансова звітність».

2.2. Основа оцінки

Ця фінансова звітність була підготовлена за принципами історичної собівартості.

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 2017 року.

2.4.1. Основні засоби

2.4.1.1. Визнання та оцінка

Одиницею обліку основних засобів вважається окремий інвентарний об'єкт.

Основні засоби при надходженні відображаються за первісною вартістю, яка включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу. Первісна вартість може також включати і вартість професійних послуг.

Придбані (створені) активи зараховуються на баланс підприємства до складу основних засобів, якщо їхня первісна вартість перевищує або дорівнює 6 000,00 грн (не враховуючи ПДВ), термін експлуатації більше одного року.

Придбане програмне забезпечення, яке є невід'ємною частиною функціональності відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості цього обладнання.

Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні терміни корисного використання, такі компоненти обліковуються як окремі одиниці (значні компоненти) за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

До інших необоротних матеріальних активів відносяться предмети, вартість яких не перевищує 6 000,00 грн (не враховуючи ПДВ), а термін експлуатації більше одного року, зокрема: бібліотечні

фонди; малоцінні необоротні матеріальні активи; тимчасові (не титульні) споруди; природні ресурси; інвентарна тара; предмети прокату; завершені капітальні інвестиції у орендовані основні засоби тощо.

Основні засоби у фінансовій звітності відображаються за залишковою вартістю, яка є їх справедливою вартістю до особливого розпорядження керівника.

Будь-яке збільшення вартості об'єктів основних засобів у результаті переоцінки накопичується в капіталі у тому розмірі, в якому він перевищує попереднє зниження вартості тих самих активів. Переоцінки у межах суми попереднього зниження відносяться на фінансовий результат. Зниження балансової вартості будівель і землі у результаті переоцінки також відносяться на фінансовий результат в сумі його перевищення над залишком додаткового капіталу (дооцінка активів), створеного у результаті попередніх переоцінок даного активу.

Визнання об'єкта основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується одержання майбутніх економічних вигід від його подальшого використання. Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про фінансові результати за рік, в якому відбулось припинення визнання об'єкта.

2.4.1.2. Подальші витрати

Ремонти основних засобів, що здійснюються для підтримання об'єктів у робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, відображаються як витрати періоду і обліковуються на рахунках витрат діяльності в повному обсязі.

Суми витрат, пов'язані з поліпшенням об'єктів основних засобів (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що приводять до збільшення майбутніх економічних вигід, відносяться на рахунок капітальних інвестицій з подальшим збільшенням первісної вартості основних засобів після введення в експлуатацію.

Витрати на капітальний ремонт об'єктів основних засобів визнаються витратами звітного періоду. Такі витрати можуть бути визнані капітальними інвестиціями, якщо витрати на значний огляд і капітальний ремонт можуть бути ідентифіковані з окремою амортизованою частиною (компонентом) основних засобів.

Якщо капіталізуються нові запасні частини, замінені запасні частини виводяться з експлуатації, і їх залишкова балансова вартість включається до складу операційного прибутку (збитку) як збиток від вибуття.

2.4.1.3. Знос

Знос розраховується як зменшення вартості активів, крім землі та об'єктів незавершених капітальних інвестицій, до їх оціночної ліквідаційної вартості лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів.

Нарахування зносу починається з моменту, коли об'єкт основних засобів стає придатним для їх цільового використання, тобто він доставлений до місця розташування та приведений у стан, в якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше:

- 1) 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
- 2) на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизація призупиняється на період його виводу з експлуатації (для реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання, консервації та інших причин) на підставі документів, які свідчать про виведення таких основних засобів з експлуатації).

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та залишкова вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються на

Продовження тексту приміток

перспективній основі (тобто без перегляду порівняльних показників), якщо це необхідно.

Нарахування амортизації інших необоротних матеріальних активів, крім бібліотечних фондів та малоцінних необоротних матеріальних активів, здійснюється прямолінійним методом.

Нарахування амортизації бібліотечних фондів і малоцінних необоротних матеріальних активів, вартість яких не перевищує 6000,00 грн (без урахування ПДВ), а термін експлуатації більше одного року, здійснюється в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % його вартості.

2.4.1.4. Невстановлене обладнання.

Невстановлене обладнання являє собою устаткування, придбане Компанією, але ще не введено в експлуатацію. Знос на невстановлене обладнання не нараховується.

2.4.2. Нематеріальні активи

Одиницею обліку нематеріальних активів вважається окремий об'єкт.

Придбані нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи з визначеним строком корисного використання амортизуються протягом усього строку їх корисного використання.

Терміни корисного використання та методи амортизації нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік і коригуються на перспективній основі, якщо це необхідно.

Амортизація нараховується лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів. В окремих випадках можливе застосування методу прискореної амортизації.

Нематеріальні активи з невизначеними термінами використання обліковуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого збитку від знецінення. Амортизація на такі активи не нараховується.

Нематеріальний актив списується при продажу або якщо від його використання або вибуття не очікується майбутніх економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що являє собою різницю між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу, включається у прибуток чи збитки у момент списання.

2.4.3. Знецінення матеріальних та нематеріальних активів

На кожному звітну дату визначається, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, здійснюється оцінка вартості очікуваного відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення. Вартість очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує надходження коштів, які здебільшого є незалежними від надходжень, генерованих іншими активами або групами активів.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання та нематеріальні активи, що не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення мінімум щорічно або частіше, якщо з'являються ознаки можливого знецінення.

Вартість очікуваного відшкодування визначається як більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію та його вартості при використанні.

Найкращим свідченням справедливої вартості активу є ціна, яку визначили незалежні сторони в юридично обов'язковій угоді про продаж, скоригована на додаткові витрати, які можна прямо віднести до вибуття активу. Якщо немає юридично обов'язкової угоди про продаж, але актив продається та купується на активному ринку, тоді справедливою вартістю активу є його ринкова ціна. Якщо немає активного ринку, то враховуються останні операції на ринку, за їх наявності. У разі неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами чи іншими доступними показниками справедливої вартості.

При оцінці вартості під час використання очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтують до теперішньої вартості з використанням коефіцієнта дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризиків, що притаманні даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коригувалась. Якщо балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування, вважається, що корисність активу зменшилась, і він списується до вартості відшкодування. Збитки від зменшення корисності активів визнаються у звіті про фінансові результати.

У випадках, коли збитки від знецінення згодом відновлюються, балансова вартість активу (одиниці, що генерує грошові кошти) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його вартості до відшкодування, таким чином, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була визначена, якщо б по цьому активу (одиниці, що генерує грошові кошти) не був відображений збиток від знецінення за попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу відображається у звіті про сукупний дохід.

Одиниця, що генерує грошові кошти, являє собою найменшу ідентифіковану групу активів, яка генерує грошові надходження, здебільшого незалежні від грошових надходжень від інших активів або груп активів. Виходячи зі специфіки операційної діяльності, керівництво визначило, що Компанія має одну одиницю, яка генерує грошові кошти і являє собою Компанію у цілому.

2.4.4. Довгострокові (необоротні) активи, призначені для продажу

Довгострокові активи та групи вибуття класифікуються як призначені для продажу, якщо їх балансова вартість буде відновлена в основному не у процесі використання у виробничій діяльності, а при їх реалізації. Дана умова вважається виконаною, якщо актив (або група вибуття) може бути проданий у своєму теперішньому стані, є висока ймовірність продажу та продаж активу буде завершений протягом одного року з моменту його класифікації як призначеного для продажу. При прийнятті рішення про продаж основних засобів їх вартість переводиться із складу довгострокових активів у склад поточних (оборотних) активів, амортизація не нараховується.

2.4.5. Запаси

Для цілей бухгалтерського обліку запаси включають:

- сировину, основні й допоміжні матеріали, паливо, запасні частини, напівфабрикати, тару (строк корисного використання якої не більше одного року), тарні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, що призначені для виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг, обслуговування виробництва, адміністративних потреб та збуту;
- незавершене виробництво у вигляді не закінчених обробкою і складанням деталей, вузлів, виробів та незакінчених технологічних процесів;
- готову продукцію, що виготовлена на підприємстві та призначена для продажу і відповідає технічним та якісним характеристикам, передбаченим договором, встановленим стандартам або технічним умовам тощо;
- товари у вигляді матеріальних цінностей, що придбані (отримані) та утримуються підприємством з метою подальшого продажу;
- малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом і не більше одного року;
- сільгосптехніку та обладнання, які передбачені для передачі на умовах фінансового лізингу.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за їх первісною вартістю (собівартістю) чи за чистою вартістю реалізації.

Первісна вартість включає затрати, понесені на придбання запасів, їх доставку до теперішнього місцезнаходження та приведення до відповідного стану. Вартість виготовлених запасів та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат на основі звичайної виробничої потужності підприємства.

Вартість запасів при їх відпуску, іншому вибутті визначається за собівартістю перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Чиста вартість реалізації являє собою оцінену вартість продажу запасів у ході звичайної діяльності за вирахуванням оцінених витрат на завершення виробництва та реалізацію.

2.4.6. Транспортно-заготівельні витрати

Облік транспортно-заготівельних витрат (далі – ТЗВ) здійснюється методом прямого обліку.

2.4.7. Фінансові активи

Фінансові активи класифікуються за наступними категоріями:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- позики та дебіторська заборгованість;

- фінансові інвестиції.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, включаючи витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції.

2.4.7.1. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

2.4.7.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість підрозділяється на довгострокову і поточну дебіторську заборгованість. Критерієм віднесення дебіторської заборгованості до довгострокової або поточної є термін погашення такої заборгованості, передбачений договором (контрактом, угодою), стосовно до дати складання звітності (у тому числі проміжної).

Дебіторська заборгованість включає торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Величина резерву на покриття збитків від зменшення корисності (резерв сумнівних боргів) створюється щоквартально за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення корисності буде зменшена і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість визнається безнадійною при наявності одного з критеріїв:

- а) заборгованість за зобов'язаннями, щодо яких минув строк позовної давності;
- б) 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);
- в) актив у вигляді корпоративних прав або не боргових цінних паперів, емітента яких визнано банкрутом або припинено як юридичну особу у зв'язку з його ліквідацією;
- г) 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;
- д) заборгованість, стягнення якої стало неможливим у зв'язку з дією обставин непереборної сили, стихійного лиха (форс-мажорних обставин), підтверджених у порядку, передбаченому законодавством;
- е) заборгованість суб'єктів господарювання, визнаних банкрутами у встановленому законом порядку або припинених як юридичні особи у зв'язку з їх ліквідацією.
- є) прострочена заборгованість померлої фізичної особи, за відсутності у неї спадкового майна, на яке може бути звернено стягнення;
- ж) прострочена заборгованість осіб, які у судовому порядку визнані безвісно відсутніми, оголошені померлими;
- з) заборгованість фізичних осіб, прощена кредитором, за винятком заборгованості осіб, пов'язаних з таким кредитором, та осіб, які перебувають з таким кредитором у трудових відносинах, та осіб, які перебували з таким кредитором у трудових відносинах, і період між датою припинення

трудовах відносин таких осіб та датою прощення їх заборгованості не перевищує три роки; У разі якщо на момент списання безнадійної заборгованості в обліку підприємства є сальдо резерву сумнівних боргів, то списання заборгованості здійснюється в межах суми такого сальдо. У разі якщо на момент списання безнадійної заборгованості в обліку підприємства відсутнє сальдо резерву сумнівних боргів чи таке сальдо менше суми безнадійної заборгованості, то списання заборгованості (суми перевищення) здійснюється прямим методом (із включенням до витрат поточного періоду).

В момент списання дебіторська заборгованість відображається на позабалансовому субрахунку 071 “Списана дебіторська заборгованість”.

Рішення про визнання заборгованості сумнівною чи безнадійною приймається комісією на підставі аналізу відповідних документів.

Списання безнадійної дебіторської заборгованості проводиться виключно при наявності розпорядчого документа по підприємству.

2.4.7.3. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції у дольові інструменти (корпоративні права) підприємств, які Компанія отримала з метою участі в діяльності об'єкта інвестування, відображаються за методом участі в капіталі.

2.4.7.4. Списання фінансових активів

Визнання фінансових активів припиняється після закінчення дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу або під час передачі його та відповідних ризиків і вигод іншому підприємству. Різниця між балансовою вартістю та сумою отриманої винагороди відображається у звіті про сукупний дохід.

Якщо визнання фінансового активу припиняється не повністю, попередня балансова вартість даного фінансового активу розподіляється між частиною, яку Компанія продовжує визнавати в рамках участі, що продовжується, і частиною, яку Компанія більше не визнає, виходячи із співвідношення справедливої вартості цих частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, що списується, та сумою отриманої винагороди за неї, а також будь-які накопичені розподілені на неї прибутки і збитки, визнані у іншому доході, відображаються у звіті про фінансові результати. Отримані прибутки і збитки, розподіляються між частиною, що продовжує визначатися, і частиною, що списується, виходячи із співвідношення справедливої вартості цих частин.

2.4.8. Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу

2.4.8.1 Статутний капітал

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

Продовження тексту приміток

У разі викупу власних акцій такий викуп вираховується безпосередньо з капіталу. Доходи і витрати, що можуть виникнути у результаті придбання, продажу, випуску або анулювання власних дольових інструментів Компанії, відображаються як зміни в капіталі.

2.4.8.2. Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Такі фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю з урахуванням витрат, що безпосередньо відносяться на здійснення операцій.

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

У разі виникнення довгострокових зобов'язань, вони підлягають перегляду на кожну дату балансу на предмет віднесення їх до довгострокових чи поточних.

2.4.8.3. Списання фінансових зобов'язань

Визнання фінансового зобов'язання припиняється у випадку їх погашення, анулювання або коли термін їх дії закінчився. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання та виплаченою винагородою визнається у звіті про фінансові результати.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим перед тим самим кредитором на

суттєво відмінних умовах або у випадку внесення істотних змін до умов існуючого зобов'язання така заміна або модифікація відображається як припинення визнання первісного зобов'язання та визнання нового зобов'язання в обліку з визнанням різниці у балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

2.4.8.4. Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума – представленню у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є здійсненне у цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір здійснити розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

2.4.9. Резерви (забезпечення) майбутніх витрат і платежів

Резерв визнається тоді, коли внаслідок події, що сталася в минулому, Компанія має юридичне або конструктивне зобов'язання, яке може бути оцінене достовірно, і коли існує вірогідність того, що погашення даного зобов'язання буде пов'язано із зменшенням економічних вигод.

Компанія створює щомісячно забезпечення майбутніх відпусток. Залишок забезпечення переглядається на звітну дату та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується).

2.4.10. Виплати працівникам

Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Компанія визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпустки.

У Компанії застосовують 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.

2.4.10.1. 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.

2.4.10.2. 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.

2.4.11. Облік орендних операцій

При передачі у фінансову оренду (лізинг) в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності орендодавця відображаються:

- реалізація необоротного активу з відображенням доходів від реалізації і собівартості реалізованого необоротного активу;
- дебіторська заборгованість орендаря (лізингоодержувача).

2.4.12. Податки

2.4.12.1. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку.

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати або відшкодування, розрахованого на основі оподаткованого прибутку чи збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

2.4.13. Доходи

2.4.13.1. Визнання та оцінка доходів

Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Компанія отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути вірогідно визначені. Доходи оцінюються за справедливою вартістю винагороди, отриманої або такої, що підлягає отриманню.

2.4.13.2. Реалізована продукція

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 доходи від таких операцій відображаються у рядку «Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» Звіту про фінансові результати.

Дохід від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнаються при дотриманні наступних умов:

- покупцю передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює подальше керівництво та контроль за реалізованою продукцією (товари, інші активи), крім операцій з передачі сільгосптехніки та обладнання на умовах фінансового лізингу;
- сума доходу може бути достовірно оцінена;
- існує впевненість, що у результаті операції відбувається збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

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

Крім того, у рядку «Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» Звіту про фінансові результати відображається дохід від оперативної оренди інвестиційної нерухомості.

2.4.13.3. Надання послуг

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

2.4.13.4. Штрафні санкції

Дохід від штрафних санкцій, зазначених у рішеннях судових органів, прийнятих на користь Компанії, визнається у періоді прийняття таких рішень.

2.4.14. Витрати

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.

2.4.15. Фінансові доходи і витрати

До складу фінансових доходів включається: комісія у складі лізингового платежу, премія опціону. Процентний дохід визнається в процесі нарахування і розраховується, виходячи з балансової вартості фінансового активу (без врахування відсотка).

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

2.4.16. 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.

2.5. При складанні облікової політики 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 представлені далі:

Знос і 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.

Зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Управлінський персонал Компанії оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на основі аналізу окремих дебіторів. Фактори, що беруться до уваги, включають аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками виникнення порівняно з умовами відпуску клієнтам товарів і послуг у кредит, а також фінансовий стан та історію погашення боргу клієнтом.

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

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що є обов'язковими для застосування Підприємством в облікових періодах, починаючи з 1 січня 2016 року та пізніших періодах.

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

МСФЗ (IFRS) 14 Рахунки відстрочених тарифних різниць

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 «Спільне підприємство» - «Облік придбаних часток участі»¹

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 та Роз'яснення припустимості застосування деяких МСФЗ (IAS) 38 методів амортизації¹

Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 «Сільське господарство: плодові культури»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 27 «Метод дольової участі в окремій фінансовій звітності»

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Ініціатива у частині розкриття інформації»;

Правки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 28 із вимог щодо консолідації¹

Поправки до МСФЗ Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2012-2014 років

4. Основні засоби

Станом на 30.09.2017 року залишкова вартість основних засобів становить 21 893 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 2017 року.

5. Інвестиційна нерухомість

Станом на 30.09.2017 року залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 77 тис.грн.

6. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії станом на 30 вересня 2017 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 23 187 тис. грн.

Інші нематеріальні активи Компанії включають переважно програмні забезпечення, ліцензії, сертифікати відкритого ключа електронного цифрового підпису, термін використання яких більше 1 року.

Розпорядженням Національної комісії, що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 16.03.2017 № 597 Компанії була видана ліцензія на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів).

Така ліцензія внесена до реєстру ліцензій, які видані Нацкомфінпослуг, має безстроковий характер та не підлягає амортизації.

7. Довгострокові біологічні активи.

Залишкова вартість довгострокових біологічних активів станом на 30 вересня 2017 року становить 0 тис.грн.

8. Запаси

Запаси на 30 вересня 2017 року та 01 січня 2017 року представлені таким чином:

(у тис. грн)

Номенклатура статей 30 вересня 2017 р. 1 січня 2017 р.

Виробничі запаси 1 068 531

Товари 18 216 20 641

Разом 19 284 21 172

У складі товарів обліковується сільгосптехніка, яка придбана Компанією для подальшої передачі суб'єктам господарювання на умовах фінансового лізингу у сумі 16 399 тис.грн.

9. Дебіторська заборгованість

9.1 Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість, головним чином, складається із заборгованості за майно, передане у фінансову оренду, 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 290 946 тис. грн. резерв сумнівних боргів – 107 085 тис. грн., справедлива вартість довгострокової дебіторської заборгованості на 30 вересня 2017 року становить 183 861 тис. грн.

9.2 Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги являє собою заборгованість покупців за продаж їм попередньо вилученої Компанією сільгосптехніки.

Інша дебіторська заборгованість включає, в основному, поточну заборгованість за розрахунками з відшкодування вартості техніки, переданої у фінансову оренду. До іншої дебіторської заборгованості включено суми ПДВ, нарахованого за отриманими авансами, який буде зарахований в ПДВ, що нараховується після поставки

Продовження тексту приміток

передплачених товарів або послуг, та ПДВ на запаси та обладнання, який може бути відшкодований протягом наступних податкових періодів.

Справедлива вартість поточної дебіторської заборгованості станом на 30 вересня 2017 року та на 1 січня 2017 р. представлена таким чином:

(у тис. грн.)

30 вересня 2017 р. 1 січня 2017 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 205 607

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 21 112 5 819

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 638 1 247

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 1 631 887

Інша поточна дебіторська заборгованість 132 099 119 897

Всього поточна дебіторська заборгованість 156 685 128 457

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

(у тис.грн)

Грошові кошти та їх еквіваленти 30 вересня 2017 р. 1 січня 2017 р.

Грошові кошти в національній валюті 24 847 29 221

На 30 вересня 2017 р. залишки грошових коштів на банківських рахунках не є знеціненими чи простроченими.

11. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності поточної торгової та іншої поточної дебіторської заборгованості (резерв сумнівних боргів) станом на 01.01.2017 року склав 92 428 тис. грн., станом на 30.09.2017 року склав 107 085 тис. грн.

Відповідно до рішення Правління Національного банку України від 22 червня 2017 року № 394-рш «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію публічного акціонерного товариства

«ДІАМАНТБАНК» виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийнято рішення від 23 червня 2017 року №2663, «Про початок процедури ліквідації ПАТ «ДІАМАНТБАНК» та делегування повноважень ліквідатора банку».

У системі міжнародних стандартів бухгалтерського обліку корисність фінансового активу, його обезцінення визначається МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Відповідно до параграфу 58, наприкінці кожного звітної періоду суб'єктові господарювання слід оцінювати, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу зменшується.

Об'єктивним свідченням зменшення корисності активів є вищезазначена подія: розпочато процедуру ліквідації ПАТ «ДІАМАНТБАНК».

У зв'язку з вищевикладеним, створено резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість ПАТ «ДІАМАНТБАНК», у сумі 22 523 тис. грн.

Крім того, списаний нарахований у попередніх звітних періодах резерв сумнівних боргів на загальну суму 13 847 тис. грн у зв'язку з відновленням платоспроможності лізингодержувачів-боржників на підставі договорів поруки, договорів про розрахунки тощо.

12. Власний капітал

12.1 Статутний капітал

Зареєстрований статутний капітал Компанії на 30.09.2017 року становить 1 170 419 тис. грн.,

Статутний капітал на 30.09.2017 року представлений таким чином:

1) Зареєстрований капітал Компанії становив 1 170 419 тис. грн.

Зміни до статуту зареєстровані 11.02.2014 р. за № 19701050112002666.

Зареєстрований капітал Компанії на 30.09.2017 року поділений на 10 904 293 прості іменні акції номінальною вартістю 100 грн. кожна. Форма існування акцій - без документарна.

Станом на 30.09.2017 року емісія 798 990 акцій на суму 79 899 тис.грн. не проведена.

2) Неоплачений капітал 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 117 090 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.

12.2. Капітал у дооцінках

Станом на 30 вересня 2017 року капітал в дооцінках Компанії становив 22 810 тис. грн. Змін у звітному періоді не відбувалось.

12.3. Непокриті збитки

Непокриті збитки Компанії станом на 01.01.2017 року становлять 718 823 тис.грн.

Станом на 30.09.2017 року непокриті збитки склали 730 009 грн.

Такі зміни відбулися, в тому числі, в результаті отримання Компанією за результатами діяльності за 9 місяців 2017 року збитку у сумі 8 315 тис.грн та в результаті виплати Компанією дивідендів за результатами господарської діяльності у 2016 році на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2017 № 120 у сумі 2 824,5 тис.грн.

13. Дивіденди

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

Постановою Кабінету Міністрів України від 01.03.2017 року № 120 «Про затвердження базового нормативу відрахування частини прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2016 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави» затверджено базовий норматив частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів, у розмірі 50 відсотків.

Компанією у травні 2017 року сплачено дивіденди у сумі 2 824,5 тис. грн. на виконання вищезазначеної постанови.

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.

14. Позики

14.1. Довгострокові фінансові зобов'язання

Інші довгострокові фінансові зобов'язання за станом на 30 вересня 2017 р.

та 1 січня 2017 року становлять: (у тис. грн.)

30 вересня 2017 р. 1 січня 2017 р.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання - -

15. Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість на 30 вересня 2017 р. та 1 січня 2017 р. представлена таким чином: (у тис. грн)

Показники 30 вересня 2017 р. 1 січня 2017 р.

Поточна кредиторська заборгованість:

за товари, роботи, послуги 1 951 4 728

за розрахунками з бюджетом 77 837

за розрахунками зі страхування 7 70

за розрахунками з оплати праці 61 295

з одержаних авансів 4 639 8 774

поточні забезпечення 2 668 2 773

інша кредиторська заборгованість 3 645 953

Разом 13 048 18 430

16. Доходи

Доходи за період, що закінчився 30 вересня 2017 року та 30 вересня 2016 року, представлені таким чином: (у тис. грн)

Показники 30 вересня 2017р. 30 вересня 2016р.

Чистий дохід від реалізації 68 137 102 167

Інші операційні доходи 18 311 11 263

Інші фінансові доходи 37 437 38 291

Інші доходи 51

Всього доходів 123 885 151 772

У зв'язку з тим, що надання послуг з фінансової оренди активів є основною діяльністю Компанії, керівництво Компанії звертає увагу, на те, що в фінансовій звітності доходи від передачі сільгосптехніки у фінансову оренду відображені у складі доходів від реалізації.

17. Витрати

Загальні витрати за період, що закінчився 30 вересня 2017 року та 30 вересня 2016 року, склали: (у тис. грн)

Показники 30 вересня 2017р. 30 вересня 2016р.

Собівартість реалізованої продукції 62 515 94 764

Адміністративні витрати 43 428 46 217

Витрати на збут 1 377 923

Інші операційні витрати 24 343 2 265

Фінансові витрати - 32

Інші витрати - 5

Витрати (дохід) з податку на прибуток 537 1 550

Всього витрат 132 200 145 756

18. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку в розмірі 537 тис.грн.

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати або відшкодування, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку чи збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що

підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок не розраховувався у зв'язку з його відсутністю.

19. Фінансовий результат

За підсумками діяльності за 9 місяців 2017 року Компанія отримала збиток у сумі 8 315 тис. грн., тоді як за підсумками діяльності за 9 місяців 2016 року отримала прибуток – 6 016 тис. грн. Збиток утворився за рахунок необхідності створення резерву сумнівних боргів на дебіторську заборгованість ПАТ «ДІАМАНТБАНК» у сумі 22 523 тис. грн.

20. Операції з пов'язаними особами

20.1 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 2017 року відносин з підприємствами державної форми власності Компанія не мала.

21. Винагороди ключовому управлінському персоналу

Винагороди, отримані ключовим керівним персоналом у звітному періоді, відображені у складі витрат на оплату праці та становлять:

(у тис. грн.)

9 місяців 2017р. 9 місяців 2016р.

Заробітна плата і премії 749,8 823,8

Виплати, пов'язані із розірванням
трудового договору - -

22. 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 індивідуальної 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 і 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 основна частина його фінансових активів та зобов'язань деномінована 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 2017 року склав 15,39 (станом на 01 січня 2017 року – 9,7), коефіцієнт платоспроможності станом на 30 вересня 2017 року склав 0,97 (станом на 01 січня 2017 року – 0,96). Збільшення коефіцієнта ліквідності та платоспроможності на кінець звітного періоду порівняно з його значенням на початок періоду означає покращення загальної платоспроможності Компанії, тобто те, що Компанія може вчасно розраховуватися за своїми зобов'язаннями.

23. Потенційні зобов'язання та потенційні активи.

Компанія не має потенційних зобов'язань та потенційних активів.

24. Управління капіталом

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

25. Події після звітної дати

25.1. 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 після дати балансу 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.

Позовів до Компанії, які б могли суттєво вплинути на її фінансовий стан, не було.

25.2. Зміни у власному капіталі.

25.2.1. Непокриті збитки Компанії станом на 30.09.2017 року зазнали змін, у тому числі, у зв'язку з отриманням збитку, що склав 8 315 тис. грн та в результаті виплати Компанією дивідендів за результатами господарської діяльності у 2016 році на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2017 року № 120 у сумі

2 824,5 тис. грн.

25.3. Керівні органи Компанії.

Постановою Кабінету Міністрів України від 16.03.2016 року № 174 було затверджено новий склад наглядової ради Компанії.

Виконуючий обов'язки
генерального директора

О.В.Процюк

Н.Г.Полонець

Головний бухгалтер



Handwritten signature

Прошито, пронумеровано та
скріплено відбитком печатки
та підписом керівника
67 аркушів.



О.В. Прошок

