

ПП «ТРАНС ЛОГІСТИК»

**Фінансова звітність
станом на та за роки, що закінчилися
31 грудня 2019 р. і 31 грудня 2018 р.,
і на 1 січня 2018 р.**

Зміст

Звіт незалежних аудиторів	3
Баланси (Звіти про фінансовий стан).....	9
Звіти про фінансові результати.....	11
Звіти про рух грошових коштів.....	13
Звіти про зміни у власному капіталі.....	15
1. Загальні відомості про ПП «Транс Логістик» та його діяльність.....	17
2. Умови здійснення діяльності в Україні.....	17
3. Основні положення облікової політики	18
4. Використання оцінок і суджень.....	29
5. Пояснення переходу на МСФЗ	30
6. Нові стандарти та тлумачення, що ще не прийняті.....	31
7. Розрахунки із зв'язаними сторонами	31
8. Основні засоби, нематеріальні активи та незавершені капітальні інвестиції.....	33
9. Запаси.....	35
10. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	35
11. Грошові кошти та їх еквіваленти.....	35
12. Власний капітал.....	36
13. Інші поточні зобов'язання	36
14. Поточні забезпечення	37
15. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	37
16. Адміністративні витрати	38
17. Інші операційні доходи і витрати	38
18. Витрати з податку на прибуток.....	38
19. Умовні та договірні зобов'язання.....	39
20. Розкриття інформації про справедливую вартість.....	40
21. Управління фінансовими ризиками.....	40
22. Прийняті зобов'язання	46
23. Події після звітної дати.....	47



Звіт незалежних аудиторів

Управлінському персоналу Приватного підприємства «Транс Логістик»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного Підприємства «Транс Логістик» («Компанія»), що складається з балансів (звітів про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р., звітів про фінансові результати (звітів про сукупний дохід), звітів про власний капітал та про рух грошових коштів (за прямим методом) за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р., і приміток, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. та її фінансові результати і грошові потоки за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р., відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») та вимог законодавства України щодо фінансового звітування.

Основа для думки із застереженням

Ми були призначені аудиторами Компанії 14 січня 2019 р., внаслідок чого не спостерігали за проведенням інвентаризації запасів на суму 13,762 тисячі гривень станом на 1 січня 2018 року. Ми не мали можливості отримати необхідні підтвердження щодо кількості запасів на 1 січня 2018 р. за допомогою альтернативних аудиторських процедур. В результаті, ми не змогли визначити, чи існувала необхідність у коригуванні суми запасів станом на 1 січня 2018 р., прибутку за рік, відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) та чистих грошових потоків від операційної діяльності, відображених у звіті про рух грошових коштів (за прямим методом), за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. Наша думка щодо фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року від 29 серпня 2019 року була модифікована відповідним чином.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню

Суб'єкт господарювання: Приватне підприємство «Транс Логістик»

Код ЄДРПОУ № 34307753

Незалежний аудитор: Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит», компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член мережі незалежних фірм KPMG, що входять до асоціації KPMG International Cooperative ("KPMG International") зареєстрованої згідно із законодавством Швейцарії

Код ЄДРПОУ № 31032100

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 2387

Адреса: вул. Московська, 32/2, 17-й поверх, Київ, 01010, Україна

до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту, що включають найбільш значущі ризики суттєвих викривлень, у тому числі оцінений ризик суттєвих викривлень унаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Визнання доходу від реалізації послуг (виручки)

Див. Примітку 3 (р) до фінансової звітності

Ключове питання аудиту	Як це питання вирішувалось під час аудиту
<p>Згідно з Міжнародними стандартами аудиту, існує припущення про невід'ємний ризик шахрайства, пов'язаний з визнанням доходу від реалізації послуг (виручки).</p> <p>Ми вважали, що цей ризик концентрується здебільшого на прийнятності визнання доходу від реалізації послуг (виручки) контрагентам, що не є зв'язаними особами Компанії, у відповідних періодах, беручи до уваги обсяг чистого доходу від реалізації послуг (виручки), визнаний близько до завершення року та судження щодо того, чи виконувались критерії визнання доходу та в якому саме періоді.</p>	<p>Наші аудиторські процедури щодо оцінки визнання доходу від реалізації послуг (виручки) контрагентам, які не є зв'язаними особами Компанії, включали наступне:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ми оцінили структуру і застосування ключових процедур внутрішнього контролю за визнанням доходу (виручки) і переконалися що контролі розроблені і впроваджені належним чином; — Ми проаналізували політику визнання доходу від надання послуг (виручки) Компанії, і визначили, що вона належним чином враховує вимоги МСФЗ 15 про визнання доходу від задоволення зобов'язань до виконання у належному періоді; — Ми переглянули договори купівлі-продажу на основі вибірки, проаналізували умови поставки і визначили, що дохід (виручку) було визнано керівництвом відповідно до вимог МСФЗ 15 про визнання доходу від задоволення зобов'язань до виконання у належному періоді; — Ми порівняли, на основі вибірки, операції з реалізації послуг, що відбулись протягом року, з відповідними первинними

	<p>документами;</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ми надіслали запити на підтвердження, на основі вибірки, покупцям Компанії щодо оборотів протягом року та залишків заборгованості і порівняли отримані відповіді з даними обліку, а для неотриманих підтверджень - виконали альтернативні процедури шляхом порівняння деталей операцій з відповідними первинними документами; — Ми порівняли, на основі вибірки, окремі операції з реалізації послуг, що були визнані близько до кінця року, з відповідними первинними документами, і визначили, що дохід (виручка) був визнаний в належному періоді; — Ми протестували бухгалтерські проведення з увагою до тих, що були зроблені близько до кінця періоду. Ми звірили ці проведення до відповідної первинної документації і переконалися в дотриманні критеріїв визнання доходу (виручки).
Інша інформація	

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудиторів щодо неї.

Наша думка із застереженням щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог законодавства України щодо фінансового звітування та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський

персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудиторів, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту

аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудиторів, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Згідно з вимогами статті 14(4) Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми надаємо наступну інформацію в нашому Звіті незалежних аудиторів, що вимагається додатково до вимог МСА.

Призначення аудитора та тривалість виконання аудиторського завдання

Ми були призначені аудиторами фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами та на 1 січня 2018 р., управлінським персоналом 9 січня 2020 року. Загальна тривалість виконання нами аудиторських завдань без перерв складає 2 роки, починаючи з року, що закінчився 31 грудня 2018 р., по рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Надання неаудиторських послуг

Ми стверджуємо, що ми не надавали неаудиторські послуги, які заборонені положеннями Статті 6(4) Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Також, за період, якого стосується обов'язковий аудит, що ми виконуємо, ми не надавали Компанії інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту.



Додатковий звіт для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що цей звіт аудиторів узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету Компанії.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів, є:



Гаспарян Сергій Володимирович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101471

Заступник директора,

ПрАТ «КПМГ Аудит»

9 липня 2020 р.

ПП «ТРАНС ЛОГІСТИК»

Фінансова звітність на 31 грудня 2019 і 31 грудня 2018 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, та на 1 січня 2018 р.
Баланси (Звіти про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р.

Підприємство	ПП «ТРАНС ЛОГІСТИК»	Дата (рік, місяць, число)	Коди
Територія	Дніпропетровська обл.	за ЄДРПОУ	2019.12.31 34307753
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне підприємство	за КОАТУУ	1221455800
Вид економічної діяльності	Діяльність вантажного автомобільного транспорту	за КОПФГ	120
Середня кількість працівників ⁽¹⁾	1,830	за КВЕД	49.41
Адреса, телефон	52005, Дніпропетровська обл., Дніпровський район, смт Слобожанське, вул. Теплична, буд. 27-С		
Одиниця виміру:	у тисячах гривень без десяткового знака		
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

Баланси (Звіти про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та на 1 січня 2018 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Примітки	Код рядка	1 січня 2018	31 грудня 2018	31 грудня 2019
1	2	3	4	5	6
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи:	8(a)	1000	4,248	3,491	2,955
первісна вартість		1001	7,369	7,855	8,246
накопичена амортизація		1002	(3,121)	(4,364)	(5,291)
Незавершені капітальні інвестиції	8(б)	1005	4,552	261	-
Основні засоби:	8(a)	1010	528,642	586,821	662,852
первісна вартість		1011	680,637	848,102	1,057,124
знос		1012	(151,995)	(261,281)	(394,272)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-	-
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:					
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	10	10	10
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-	-
Відстрочені податкові активи	18	1045	1,096	292	356
Інші необоротні активи		1090	-	-	-
Усього за розділом I		1095	538,548	590,875	666,173
II. Оборотні активи					
Запаси	9	1100	13,762	14,488	12,841
Поточні біологічні активи		1110	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	10	1125	108,592	131,195	166,258
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
за виданими авансами		1130	655	89	33
з бюджетом		1135	62	60	-
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	5	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	1,433	1,478	848
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	11	1165	5,103	15,690	39,104
Витрати майбутніх періодів		1170	-	-	-
Інші оборотні активи		1190	16	587	369
Усього за розділом II		1195	129,628	163,587	219,453
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, і групи вибуття		1200	-	-	-
Баланс		1300	668,176	754,462	885,626

Баланси (Звіти про фінансовий стан) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 17-47, які є складовою частиною цієї фінансової звітності.

ПАСИВ	Примітки	Код рядка	1 січня 2018	31 грудня 2018	31 грудня 2019
1	2	3	4	5	6
I. Власний капітал					
Зареєстрований (пайовий) капітал	12(а)	1400	103,939	103,939	111,670
Капітал в дооцінках		1405	-	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-	-
Резервний капітал		1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	55,749	184,448	337,624
Неоплачений капітал		1425	-	-	(7,731)
Вилучений капітал		1430	-	-	-
Усього за розділом I		1495	159,688	288,387	441,563
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення					
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	21(г)	1515	2,669	1,516	1,554
Довгострокові забезпечення		1520	-	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-	-
Усього за розділом II⁽²⁾		1595	2,669	1,516	1,554
III. Поточні зобов'язання і забезпечення					
Короткострокові кредити банків		1600	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:					
довгостроковими зобов'язаннями	21(г)	1610	3,676	3,505	1,811
товари, роботи, послуги		1615	111,393	86,546	131,348
розрахунками з бюджетом		1620	14,088	26,559	31,238
у тому числі з податку на прибуток		1621	4,416	7,434	8,963
розрахунками зі страхування		1625	2,349	2,708	3,151
розрахунками з оплати праці		1630	9,295	10,389	12,379
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	1	6	32
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		1645	-	-	-
Поточні забезпечення	14	1660	11,559	17,013	20,908
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	13	1690	353,458	317,833	241,642
Усього за розділом III⁽²⁾		1695	505,819	464,559	442,509
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, і групами вибуття⁽²⁾		1700	-	-	-
Баланс		1900	668,176	754,462	885,626

⁽¹⁾ Визначається порядком, встановленим центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

⁽²⁾ Загальна сума зобов'язань на 31 грудня 2019 р. дорівнює сумі рядків 1595, 1695 та 1700 і становить 444,063 тисяч гривень (31 грудня 2018 р.: 466,075 тисяч гривень, 1 січня 2018 р.: 508,488 тисячі гривень).

Керівник

Головний бухгалтер



Росинець Андрій Валентинович

Сачко Наталія Сергіївна

ПП «ТРАНС ЛОГІСТИК»

Фінансова звітність на 31 грудня 2019 і 31 грудня 2018 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, та на 1 січня 2018 р.
Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід) за роки, що закінчились 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р.

Підприємство

ПП «ТРАНС ЛОГІСТИК»

Дата (рік, місяць,
число)

за
ЄДРПОУ

Коди
2019.12.31 34307753

Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід)
за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 2018 р.

Форма №2

Код за
ДКУД

1801003

1	2	3	4	5
Стаття	Примітки	Код рядка	2019 рік	2018 рік
I. Фінансовий результат				
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	15	2000	1,995,779	1,746,651
Чисті зароблені страхові премії		2010	-	-
Премії підписані, валова сума		2011	-	-
Премії, передані в перестрахування		2012	-	-
Зміни резерва незароблених премій, валова сума		2013	-	-
Зміна частки перестраховиків в резерві незароблених премій		2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(1,752,980)	(1,551,601)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами		2070	-	-
Валовий:				
Прибуток		2090	242,799	195,050
Збиток		2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни в резервах довгострокових зобов'язань		2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів		2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума		2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах		2112	-	-
Інші операційні доходи	17(a)	2120	23,849	18,003
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2182	-	-
Дохід від використання засобів, звільнених від оподаткування		2123	-	-
Адміністративні витрати	16	2130	(76,433)	(53,075)
Витрати на збут		2150	-	-
Інші операційні витрати	17(б)	2180	(4,675)	(4,520)
Витрати від зміни вартості активів, що оцінюються за справедливою вартістю		2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток⁽¹⁾		2190	185,540	155,458
збиток⁽¹⁾		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	26,052	1,801
Інші доходи ⁽¹⁾		2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги		2241	-	-
Фінансові витрати		2250	(24,852)	(828)
Витрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати ⁽¹⁾		2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	186,740	156,431
Збиток		2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	18	2300	(32,945)	(27,732)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	153,795	128,699
Збиток		2355	-	-

Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 17-47, які є складовою частиною цієї фінансової звітності.

Фінансова звітність на 31 грудня 2019 і 31 грудня 2018 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, та на 1 січня 2018 р.
Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід) за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р.
(Продовження)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Примітки	Код рядка	2019 рік	2018 рік
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід(збиток) (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	153,795	128,699

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Примітки	Код рядка	2019 рік	2018 рік
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати		2500	442,014	504,212
Витрати на оплату праці		2505	424,910	310,974
Відрахування на соціальні заходи		2510	92,841	69,030
Амортизація		2515	137,776	112,717
Інші операційні витрати		2520	736,547	613,084
Разом		2550	1,834,088	1,610,017

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Примітки	Код рядка	2019 рік	2018 рік
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій		2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію		2620	-	-

⁽¹⁾Фінансовий результат від операційної діяльності слід розраховувати як суму рядків 2190, 2195, 2240 та 2270, що складає 185,540 тисячі гривень у 2019 році (2018 р.: 155,458 тисяч гривень).

Керівник

Головний бухгалтер



Росинець Андрій Валентинович

Сачко Наталія Сергіївна

Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 17-47, які є складовою частиною цієї фінансової звітності.

ПП «ТРАНС ЛОГІСТИК»

*Фінансова звітність на 31 грудня 2019 і 31 грудня 2018 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, та на 1 січня 2018 р.
Звіти про рух грошових коштів (за прямим методом) за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р.*

Підприємство

ПП «ТРАНС ЛОГІСТИК»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди
2019.12.31
34307753

**Звіти про рух грошових коштів (за прямим методом)
за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р.
Форма №3**

			Код за ДКУД	1801007
Стаття	Примітки	Код рядка	2019 рік	2018 рік
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	2,321,355	2,052,491
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій		3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	-	-
Надходження від повернення авансів		3020	382	348
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	2,042	1,801
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	681	302
Надходження від операційної оренди		3040	390	115
Надходження від отримання роялті, авторських винагород		3045	-	-
Надходження від страхових премій		3050	-	-
Інші надходження		3095	23,404	18,674
Витрати на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(1,300,277)	(1,295,397)
Праці		3105	(337,991)	(272,941)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(91,710)	(73,953)
Зобов'язань по податках і зборах:		3115	(258,830)	(201,692)
витрати на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(32,249)	(23,910)
витрати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(144,151)	(111,937)
витрати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(82,430)	(65,845)
Витрати на оплату авансів		3135	(388)	(665)
Витрати на оплату з повернення авансів		3140	(197)	(23)
Витрати на оплату цільових внесків		3145	-	-
Витрати на оплату зобов'язань за страховими контрактами		3150	-	-
Інші витрати		3190	(6,558)	(2,838)
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності		3195	352,303	226,222
II. Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	1,797	630
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрати на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(257,154)	(230,636)
Виплати за деривативами		3270	-	-
Витрати на надання позик		3275	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності		3295	(255,357)	(230,006)

Звіти про рух грошових коштів (за прямим методом) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 17-47, які є складовою частиною цієї фінансової звітності.

Фінансова звітність на 31 грудня 2019 і 31 грудня 2018 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, та на 1 січня 2018 р.
Звіти про рух грошових коштів (за прямим методом) за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р.
(Продовження)

Стаття	Примітки	Код рядка	2019 рік	2018 рік
1	2	3	4	5
III. Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
власного капіталу		3300	-	-
отримання позик	21(д)	3305	196,000	116,000
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
викуп власних акцій		3345	-	-
погашення позик	21(д)	3350	(265,227)	(97,752)
сплату дивідендів		3355	-	-
Витрати на оплату відсотків		3360	-	-
Витрати на оплату заборгованості за фінансовою орендою	21(д)	3365	(4,304)	(3,877)
Інші платежі		3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(73,531)	14,371
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	23,415	10,587
Залишок коштів на початок року		3405	15,690	5,103
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(1)	-
Залишок коштів на кінець року		3415	39,104	15,690

Керівник

Головний бухгалтер



Росинець Андрій Валентинович

Сачко Наталія Сергіївна

Звіти про рух грошових коштів (за прямим методом) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 17-47, які є складовою частиною цієї фінансової звітності.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди
2019.12.31
34307753

Підприємство

ПП «ТРАНС ЛОГІСТИК»

Звіт про власний капітал
за 2019 р.
Форма №4

Код за ДКУД									1801005
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	103,939	-	-	-	184,448	-	-	288,387
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(619)	-	-	(619)
Скоригований залишок на початок року	4095	103,939	-	-	-	183,829	-	-	287,768
Чистий прибуток (збиток) за звітний період ⁽¹⁾	4100	-	-	-	-	153,795	-	-	153,795
Інший сукупний дохід за звітний період ⁽¹⁾	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	7,731	-	-	-	-	(7,731)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	7,731	-	-	-	153,795	(7,731)	-	153,795
Залишок на кінець року	4300	111,670	-	-	-	337,624	(7,731)	-	441,563

⁽¹⁾ Загальна сума сукупного доходу розраховується з рядків 4100 та 4110, складаючи в сумі 153,795 тисяч гривень.

Керівник

Росинець Андрій Валентинович

Головний бухгалтер

Сачко Наталія Сергіївна

Звіт про власний капітал слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 17-47, які є складовою частиною цієї фінансової звітності.



Підприємство

ПП «ТРАНС ЛОГІСТИК»

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

Коди
2019.12.31
34307753

Звіт про власний капітал
за 2018 р.
Форма №4

Код за ДКУД									1801005
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	103,939	-	-	-	55,749	-	-	159,688
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	103,939	-	-	-	55,749	-	-	159,688
Чистий прибуток (збиток) за звітний період ⁽¹⁾	4100	-	-	-	-	128,699	-	-	128,699
Інший сукупний дохід за звітний період ⁽¹⁾	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	128,699	-	-	128,699
Залишок на кінець року	4300	103,939	-	-	-	184,448	-	-	288,387

⁽¹⁾ Загальна сума сукупного доходу розраховується з рядків 4100 та 4110, складаючи в сумі 128,699 тисяч гривень.

Керівник

Росинець Андрій Валентинович

Головний бухгалтер

Сачко Наталія Сергіївна

Звіт про власний капітал слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 17-47, які є складовою частиною цієї фінансової звітності.



1. Загальні відомості про ПІП «Транс Логістик» та його діяльність

(а) Організаційна структура та діяльність

Приватне підприємство «Транс Логістик» (надалі – Компанія) було зареєстровано в 2006 році і веде свою діяльність в основному на території України. Компанія є приватним підприємством і була заснована відповідно до законодавства України.

Компанія знаходиться під спільним контролем BGV Group Limited, Scady Holdings Limited і Sonato Holdings Limited, кінцевими бенефіціарами яких є п'ять фізичних осіб станом на 1 січня 2018 року, 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року.

Основною діяльністю Компанії є надання транспортних послуг в галузі вантажних перевезень. На 31 грудня 2019 року автомобільний парк Компанії, що здійснює вантажні перевезення, налічує 670 одиниць власних транспортних засобів різної вантажопідйомності і палетоемності.

Юридична адреса Компанії: вулиця Теплична, будинок 27-С, селище міського типу Слобожанське, Дніпровський район, Дніпропетровська область, Україна. Компанія здійснює свою основну діяльність за адресою: вулиця Чекарьова, 3, місто Дніпро, Дніпропетровська область.

2. Умови здійснення діяльності в Україні

Діяльність Компанії здійснюється в основному в Україні. Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, що є нетиповими для інших країн.

Збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік і українська влада в даний час не має можливості повною мірою забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму призвів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Дана подія спричинила істотне погіршення відносин між Україною і Російською Федерацією.

Після економічної кризи 2014-2015 рр. українська економіка продемонструвала значне пожвавлення за останні пару років у вигляді уповільнення темпів інфляції, стабільного курсу обміну гривні, зростання ВВП і загального пожвавлення ділової активності.

У 2019 році набрав чинності новий закон про валюту та валютні операції. Новий закон скасував ряд обмежень, визначив нові принципи валютних операцій, валютного регулювання та нагляду і привів до значної лібералізації операцій з іноземною валютою і руху капіталу. Зокрема, була скасована вимога про обов'язковий продаж надходжень в іноземній валюті на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпортних операцій в іноземній валюті був значно збільшений. Також було скасовано всі обмеження щодо виведення валюти за кордон для виплати дивідендів.

Міжнародний валютний фонд («МВФ») продовжував надавати підтримку українському уряду в рамках чотирнадцятирічної програми Stand-By, затвердженої в грудні 2018 року. Інші міжнародні фінансові установи також надавали останніми роками значну технічну підтримку з тим, щоб допомогти Україні реструктурувати зовнішній борг і здійснити різні реформи, в тому числі реформу стосовно боротьби з корупцією, реформу в сфері корпоративного права, земельну реформу і поступову лібералізацію енергетичного сектора.

У 2019 році після президентських і парламентських виборів було сформовано новий уряд, який ставить собі за мету продовжити реформування української економіки, стимулювати економічне зростання та боротися з корупцією.

У вересні 2019 року рейтингові агентства S&P та Fitch підвищили кредитний рейтинг України до рівня В зі стабільним та до рівня В з позитивним прогнозом на майбутнє, відповідно, який відображає покращення доступу до бюджетного і зовнішнього фінансування, досягнення макроекономічної стабільності та зменшення державного боргу. Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить великою мірою від продовження проведення урядом структурних реформ, продовження співробітництва з МВФ та рефінансування державного боргу, який підлягає погашенню в наступні роки.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належних заходів на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу.

3. Основні положення облікової політики

(а) Основа складання фінансової звітності

(і) Основа оцінки

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі історичної вартості.

(ii) Підтвердження відповідності

Ця фінансова звітність була складена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 *«Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»* в рамках переходу Компанії на МСФЗ та є першим повним пакетом фінансової звітності згідно з МСФЗ.

До 1 січня 2019 року Компанія використовувала Положення (стандарти) бухгалтерського обліку України (П(с)БО) як основу для складання фінансової звітності.

Детальне пояснення, як перехід на МСФЗ вплинув на власний капітал та фінансовий результат Компанії подається у Примітці 5. Перехід Компанії з П(с)БО на МСФЗ не мав суттєвого впливу на звіт про рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

(б) Безперервність діяльності

Поточні зобов'язання Компанії перевищують її оборотні активи на 31 грудня 2019 р. на 223,056 тисяч гривень. Таке перевищення відноситься, головним чином, до короткострокових зобов'язань перед зв'язаними сторонами. В тому числі, заборгованість по кредитах Компанії у розмірі 239,634 тисячі гривень відображена у складі короткострокових зобов'язань у зв'язку з правом кредиторів вимагати негайного погашення зобов'язань на 31 грудня 2019 р.

З метою забезпечити тривалу діяльність Компанії згідно з принципом безперервності, управлінським персоналом було отримано згоду від основного кредитора-зв'язаної сторони на те, що ця зв'язана сторона не буде вимагати погашення заборгованості перед нею в розмірі 239,634 тисячі гривень, якщо таке погашення буде мати вагомий негативний вплив на фінансовий стан Компанії.

На думку управлінського персоналу, вживані ним заходи будуть достатні для того, щоб забезпечити діяльність Компанії на основі принципу безперервної діяльності у найближчому майбутньому, а також відсутні інші причини вважати, що існує невизначеність щодо здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність.

(в) Функціональна валюта та валюта подання

Національною валютою України є гривня, яка також є функціональною валютою Компанії і валютою подання цієї фінансової звітності. Якщо не зазначено інше, вся фінансова інформація подана у гривнях була округлена до тисяч.

(г) Іноземна валюта

Операції в іноземних валютах

Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту Компанії за курсами обміну, що діють на дати здійснення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими Національним банком України на цю дату.

Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за справедливою вартістю, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за первісною вартістю, перераховуються за курсами обміну, що діяли на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті перерахування, визнаються у прибутку або збитку.

(д) Основні засоби

Визнання та оцінка

Основні засоби оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Вартість придбання включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу. Вартість придбаного програмного забезпечення, що є невід'ємною частиною функціональних характеристик відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості такого обладнання.

Будь-які прибутки або збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від її вибуття з її балансовою вартістю та визнаються за чистою вартістю за рядками «Інші операційні доходи» або «Інші операційні витрати» у складі прибутку або збитку.

Подальші витрати

Витрати, понесені на заміну частини одиниці основних засобів, визнаються у балансовій вартості такої одиниці, якщо існує ймовірність того, що така частина принесе майбутні економічні вигоди, а її вартість може бути достовірно оцінена. При цьому припиняється визнання балансової вартості заміненої частини. Витрати на поточне обслуговування основних засобів визнаються у складі прибутку або збитку за період, в якому вони були понесені.

Знос

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом розрахункових строків корисного використання кожної одиниці основних засобів наступного місяця після дати, коли він є готовим для використання, оскільки така практика найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Строки корисного використання основних засобів (за основними групами) є такими:

Будівлі та споруди, передавальні пристрої	10 – 15 років
Машини та обладнання	2 – 10 років
Транспортні засоби	5 – 10 років
Інші основні засоби	3 – 20 років

Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються на кожну звітну дату і, якщо це необхідно, коригуються.

Основні засоби, вартість яких не перевищує 6 тисяч гривень Компанія визнає малоцінними необоротними матеріальними активами. Для малоцінних необоротних матеріальних активів знос нараховується в розмірі повної балансової вартості таких активів в момент введення їх в експлуатацію.

(е) Нематеріальні активи*Програмне забезпечення та ліцензії*

Програмне забезпечення та ліцензії, що мають обмежені строки корисного використання, оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Подальші витрати

Подальші витрати капіталізуються тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, пов'язані з конкретним активом, до якого вони відносяться. Усі інші витрати визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони понесені.

Амортизація

Амортизація нараховується на первісну вартість активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість об'єктів нематеріальних активів дорівнює нулю.

Амортизація визнається в прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання нематеріальних активів, оскільки такий метод найбільш точно відображає характер очікуваного споживання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Строки корисного використання об'єктів нематеріальних активів становлять 4-5 років.

Методи нарахування амортизації, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються на кожну звітну дату і коригуються за необхідності.

(ж) Зменшення корисності нефінансових активів

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, за винятком запасів та відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну звітну дату з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисності. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів. Суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів, що мають невизначені строки корисного використання або ще не готові до використання, оцінюються щороку у ту саму дату. Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його одиниці, що генерує грошові кошти (ОГК), перевищує суму очікуваного

відшкодування. В якості одиниці, що генерує грошові кошти, розглядається Компанія в цілому.

Сумою очікуваного відшкодування активу чи одиниці, що генерує грошові кошти, є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на збут. При оцінці вартості у використанні очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризику, притаманні відповідному активу або ОГТК. Для цілей тестування на предмет зменшення корисності активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються у найменшу групу активів, що генерує приток грошових коштів від безперервного використання відповідного активу, що практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів чи груп активів чи ОГТК.

Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує суму очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається у прибутку або збитку. Збитки від зменшення корисності, визнані щодо ОГТК, розподіляються таким чином: балансова вартість активів, які входять до складу ОГТК (групи ОГТК) зменшується на пропорційній основі.

Що стосується інших активів, збитки від зменшення корисності, визнані у попередні періоди, оцінюються на кожну звітну дату на предмет будь-яких ознак того, що збиток зменшився або більше не існує. Збиток від зменшення корисності сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, що використовуються для визначення суми очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності сторнується тільки у випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, що була б визначена, за вирахуванням зносу або амортизації, якщо збиток від зменшення корисності не був визнаний взагалі.

(3) Фінансові інструменти

(i) Визнання та початкова оцінка

Первісне визнання торгової дебіторської заборгованості здійснюється на дату її виникнення.

Первісне визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, коли Компанія стає стороною договору про фінансовий інструмент. Фінансовий актив (якщо він не є дебіторською заборгованістю без суттєвої фінансової складової) або фінансове зобов'язання спочатку оцінюється за справедливою вартістю, плюс, в разі, якщо вони не відображаються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки як прибутків або збитків (СВПЗ), витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна оцінка торгової дебіторської заборгованості без суттєвої фінансової складової здійснюється за ціною операції.

(ii) Класифікація та подальша оцінка фінансових активів

Фінансові активи Компанії включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, іншу поточну дебіторську заборгованість і гроші та їх еквіваленти.

При первісному визнанні фінансовий актив класифікується як: оцінений за амортизованою вартістю; за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (СВІСД) – боргові інструменти, СВІСД – інвестиції в капітал інших суб'єктів господарювання; або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ).

Фінансові активи не перекласифіковуються після їх первісного визнання, якщо тільки Компанія не змінює свою бізнес-модель з управління фінансовими активами, у такому разі всі відповідні фінансові активи перекласифіковуються в перший день першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо він відповідає обом наступним умовам і не класифікується, як оцінений за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ):

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків; і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

Фінансові активи Компанії включають торгову та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи в категорії за амортизованою вартістю. Ці активи у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість зменшується на суму збитків від зменшення корисності. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць та зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів на рахунках у банках та депозити до запитання.

(iii) Класифікація та подальша оцінка фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ). Фінансове зобов'язання класифікується як оцінене за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ), якщо воно відповідає визначенню утримуваного для торгівлі або визначається як таке при первісному визнанні. Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ), оцінюються за справедливою вартістю, а чисті прибутки та збитки, включаючи будь-які процентні витрати, визнаються у прибутках або збитках (крім змін за рахунок зміни кредитного рейтингу Компанії, що визнаються через інший сукупний дохід).

Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць визнаються у звіті про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

Компанія оцінює всі свої фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю.

(iv) Модифікація фінансових активів і фінансових зобов'язань

Фінансові активи

Якщо умови фінансового активу змінюються, Компанія оцінює, чи відрізняються значно грошові потоки за таким модифікованим активом. Якщо грошові потоки відрізняються значно («значна модифікація умов»), то вважається, що строк дії прав на передбачені договором грошові потоки за первісним фінансовим активом закінчився. У цьому випадку визнання первісного фінансового активу припиняється, а новий фінансовий актив визнається в обліку за справедливою вартістю.

Компанія здійснює кількісну та якісну оцінку того, чи є модифікація умов значною, тобто чи відрізняються значно потоки грошових коштів за первісним фінансовим активом і потоки грошових коштів за модифікованим активом або фінансовим активом, що його замінив. Компанія здійснює кількісну та якісну оцінку на предмет значущості модифікації умов, аналізуючи якісні фактори, кількісні фактори і сукупний ефект якісних і кількісних факторів. Якщо потоки грошових коштів значно відрізняються, то вважається, що строк дії прав на передбачені договором грошові потоки за первісним фінансовим активом закінчився. При проведенні даної оцінки Компанія керується вказівками щодо припинення визнання фінансових зобов'язань за аналогією.

Компанія доходить висновку про те, що модифікація умов є значною, на підставі таких якісних факторів:

- зміни валюти фінансового активу;
- зміни типу забезпечення або інших засобів підвищення якості активу;
- зміни умов фінансового активу, що призводить до невідповідності критерію SPPI (наприклад, додання умови конвертації).

Якщо грошові потоки за модифікованим активом, оцінюваним за амортизованою вартістю, не відрізняються значно, то така модифікація умов не призводить до припинення визнання фінансового активу. У цьому випадку Компанія перераховує валову балансову вартість фінансового активу і визнає суму коригування валової балансової вартості як прибуток або збиток від модифікації в прибутку чи збитку. Валова балансова вартість фінансового активу перераховується як теперішня вартість переглянутих або модифікованих грошових потоків, дисконтованих з використанням первісної ефективної ставки відсотка за даним фінансовим активом. Понесені витрати і комісії коригують балансову вартість модифікованого фінансового активу й амортизуються протягом строку дії модифікованого фінансового активу.

Фінансові зобов'язання

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли його умови змінюються таким чином, що величина грошових потоків за модифікованим зобов'язанням значно змінюється. У цьому випадку нове фінансове зобов'язання з модифікованими умовами визнається за справедливою вартістю. Різниця між балансовою вартістю колишнього фінансового зобов'язання і вартістю нового фінансового зобов'язання з модифікованими умовами визнається в прибутку або збитку.

Якщо модифікація умов (або заміна фінансового зобов'язання) не призводить до припинення визнання фінансового зобов'язання, Компанія застосовує облікову політику, яка узгоджується з підходом щодо коригування валової балансової вартості фінансового активу у випадках, коли модифікація умов не призводить до припинення визнання фінансового активу, – тобто Компанія визнає будь-яке коригування амортизованої вартості фінансового зобов'язання, що виникає в результаті такої модифікації (або заміни фінансового зобов'язання), в складі прибутку або збитку на дату модифікації умов (або заміни фінансового зобов'язання).

Зміни величини грошових потоків за існуючими фінансовими зобов'язаннями не вважаються модифікацією, якщо вони є наслідком поточних умов договору, наприклад, зміни ставок відсотка Компанією внаслідок змін облікової ставки НБУ, якщо відповідний договір кредитування передбачає можливість для Компанії або погодитися з переглянутою ставкою, або погасити кредит за номінальною вартістю без сплати істотних штрафів. Зміна ставки відсотка до ринкового рівня у відповідь на зміну ринкових умов враховується Компанією аналогічно порядку обліку для інструментів з плаваючою ставкою відсотка, тобто ставка відсотка переглядається перспективно.

Компанія здійснює кількісну та якісну оцінку на предмет значущості модифікації умов, аналізуючи якісні фактори, кількісні фактори і сукупний ефект якісних і кількісних факторів. Компанія доходить висновку про те, що модифікація умов є значною, на підставі таких якісних факторів:

- зміни валюти фінансового зобов'язання;
- зміни типу забезпечення або інших засобів підвищення якості активу;
- додання умови конвертації;
- зміни субординації фінансового зобов'язання.

Для цілей проведення кількісної оцінки умови вважаються такими, що значно відрізняються, якщо дисконтована теперішня вартість грошових потоків відповідно до нових умов, в тому числі будь-які

сплачені мита за вирахуванням отриманих платежів та дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка, щонайменше на 10 відсотків відрізняється від теперішньої вартості решти грошових потоків первинного фінансового зобов'язання. Якщо заміна одного боргового інструмента іншим або модифікація його умов враховуються як погашення боргу, будь-які витрати або понесені збори відображаються у складі прибутку або збитку від погашення. Якщо заміна одного боргового інструмента іншим або модифікація його умов не враховуються як погашення боргу, будь-які понесені витрати або комісії коригують балансову вартість зобов'язання та амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання, який залишився.

(v) Припинення визнання

Припинення визнання фінансових активів Компанією відбувається, якщо закінчується строк дії прав Компанії відповідно до договору на отримання грошових коштів від фінансових активів або якщо вона передає передбачені договором права на отримання грошових коштів від фінансових активів в рамках операції без збереження практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із правом володіння фінансовим активом.

Компанія бере участь в операціях, за допомогою яких передає активи, визнані у звіті про фінансовий стан, але зберігає всі або майже всі ризики та винагороди від переданих активів. У таких випадках визнання переданих активів не припиняється.

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли зазначені у договорі зобов'язання були виконані, анульовані або строк їх дії закінчився. Компанія також припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли його умови змінені, а грошові потоки від модифікованого зобов'язання суттєво відрізняються від попередніх; в цьому випадку нове фінансове зобов'язання, що базується на модифікованих умовах, визнається за справедливою вартістю.

В разі припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю та сплаченою винагородою (включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті на себе зобов'язання) визнається у звіті про прибутки та збитки.

(vi) Взаємозалік

Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань проводиться, і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан, тоді і тільки тоді, коли Компанія у даний час має юридично забезпечене право на взаємозалік визнаних сум і має намір або здійснити розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

(vii) Зменшення корисності – фінансові активи

Компанія використовує модель «очікуваних кредитних збитків» («ОКЗ»). Ця модель зменшення корисності застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, договірних активів.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю, складаються з торгової дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, іншої поточної дебіторської заборгованості та грошей та їх еквівалентів.

Сума резерву на покриття збитків оцінюється на основі однієї з підстав:

- очікуваних кредитних збитків за 12 місяців, що виникають внаслідок подій дефолту, можливих протягом 12 місяців після звітної дати; та
- очікуваних кредитних збитків, що виникають внаслідок усіх можливих випадків дефолту протягом усього очікуваного строку дії фінансового інструмента.

Резерви на покриття збитків за торговою дебіторською заборгованістю завжди оцінюються сумою, що дорівнює сумі ОКЗ за весь строк дії фінансового інструмента.

Компанія вважає, що значне підвищення кредитного ризику має місце, якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 60 днів.

Фінансовий актив відноситься Компанією до фінансових активів, за якими настала подія дефолту, у випадку якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 90 днів.

Максимальним періодом при оцінці ОКЗ є максимальний період за договором, протягом якого Компанія наражається на кредитний ризик.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Очікувані кредитні збитки являють собою розрахункову оцінку, зважену з урахуванням ймовірності кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як теперішня вартість усіх очікуваних недоотримань грошових коштів (тобто різниця між грошовими потоками, що належать Компанії відповідно до договору, і грошовими потоками, які Компанія очікує отримати).

Очікувані кредитні збитки дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу, і, у разі несуттєвості ефекту дисконтування, фактор дисконтування дорівнює 1.

Кредитно-знецінені фінансові активи

На кожен звітну дату Компанія оцінює, чи є кредитно-знеціненими фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу, коли має місце одна чи більше подій, що мають значний негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

До доказів кредитного знецінення фінансового активу належать, зокрема, такі відкриті дані:

- значні фінансові труднощі позичальника чи емітента;
- порушення договору, наприклад, дефолт або прострочення, яке триває більше, ніж 90 днів;
- реструктуризація Компанією кредиту чи авансового платежу на умовах, які Компанія не розглядала б за інших обставин;
- ймовірність оголошення позичальником банкрутства або іншої фінансової реорганізації;
- зникнення активного ринку для цінного паперу внаслідок фінансових труднощів.

Подання зменшення корисності

Сума резерву на покриття збитків від фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, вираховується з валової балансової вартості активів.

Втрати від зменшення корисності визнані по фінансових активах (крім дебіторської заборгованості) включаються до складу фінансових витрат, від зменшення корисності дебіторської заборгованості – у складі операційних витрат, та не показуються окремо у звіті про фінансові результати через міркування суттєвості.

(н) Оренда**(і) Визначення наявності оренди в договорі**

На момент початку дії договору оренди Компанія оцінює, чи є угода орендною угодою або чи містить угода компонент оренди. Угода є орендною угодою або містить оренду, якщо угода передає право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. Щоб оцінити чи контракт передає право контролювати використання ідентифікованого активу Компанія оцінює, чи:

- контракт передбачає використання ідентифікованого активу - це може бути явно або неявно визначено. Актив має бути фізично окресленим або представляти практично всю частину фізично окресленого активу. Якщо постачальник має матеріальне право замінити актив протягом періоду використання, такий актив не вважається ідентифікованим;
- Компанія має право отримати практично всі економічні вигоди від використання ідентифікованого активу протягом усього періоду використання; і
- Компанія має право визначити спосіб використання активу протягом усього періоду використання в обмін на компенсацію.

Компанія не застосовує вимоги МСФЗ 16 до договорів оренди строк дії яких менший 12 календарних місяців. Такі договори визнаються як короткострокові та по ним не визнається актив з правом використання, а зобов'язання з оренди визнається по мірі фактично отриманих послуг з оренди.

Компанія вважає, що договори з надання послуг з транспортних перевезень не містять ознак оренди.

(іі) Активи у формі права використання та орендні зобов'язання

На дату початку оренди Компанія визнає актив у формі права використання та орендне зобов'язання. Актив у формі права використання визнається за вартістю, яка включає суму первісної оцінки орендного зобов'язання, скоригованого на будь-які орендні платежі, здійснені до дати початку оренди за вирахуванням отриманих стимулів до оренди, та плюс будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем, оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення орендованого активу, або відновлення орендованого активу до стану, що вимагається умовами оренди.

У подальшому актив у формі права використання амортизується за прямолінійним методом з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу у формі права використання чи кінець строку оренди. Оцінка строку корисного використання активів у формі права використання робиться таким же чином, як і для основних засобів. Крім того вартість активів у формі права використання періодично зменшується на збитки від знецінення, якщо такі є, та коригуються на певні переоцінки орендного зобов'язання.

На дату початку оренди орендне зобов'язання оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи ставку відсотка, що неявно передбачена в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, Компанія застосовує додаткову ставку запозичення орендаря. Як правило, Компанія використовує додаткову ставку запозичення.

Орендні платежі, включені до складу орендного зобов'язання, включають:

- фіксовані платежі (в тому числі по суті фіксовані платежі), за вирахуванням будь-якої дебіторської заборгованості, яка є стимулом до оренди;

- змінні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди.

У подальшому Компанія оцінює орендне зобов'язання за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Орендне зобов'язання переоцінюється, коли відбувається зміна майбутніх орендних платежів, що виникають внаслідок зміни ставки або якщо Компанія змінює свою оцінку того, чи буде вона продовжувати, чи припинити дію договору.

Коли орендне зобов'язання переоцінюється таким чином, здійснюється відповідне коригування балансової вартості активу у формі права використання або відображається у складі прибутку або збитку, якщо балансова вартість активу у формі права використання була зменшена до нуля. Переоцінка орендного зобов'язання, спричинена зміною курсів валют, не коригує балансову вартість активу у формі права використання і визнається в звіті про фінансові результати.

(к) Податок на прибуток

Витрати (доходи) з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Податок на прибуток визнається в прибутку або збитку, за винятком випадків, коли він відноситься до об'єднання бізнесу або до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі чи в іншому сукупному доході. У такому разі він визнається в іншому сукупному доході або у власному капіталі.

Поточний податок складається з очікуваного податку до сплати або до відшкодування, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку або збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або практично введені в дію на дату звітності, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки. Поточний податок до сплати також включає будь-яке податкове зобов'язання, яке виникає внаслідок оголошення дивідендів.

Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, які використовуються для цілей оподаткування. Відстрочений податок не визнається за тимчасовими різницями, що виникають при первісному визнанні активів чи зобов'язань в результаті здійснення операції, що не є об'єднанням бізнесу, яка не впливає ані на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток або збиток.

Відстрочений податок оцінюється виходячи з податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися до тимчасових різниць в момент їх сторнування, відповідно до законодавства, що діє або практично введене в дію на дату звітності.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються, коли існує законне право на взаємозарахування поточних активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподатковуваного суб'єкта господарювання, або з різних суб'єктів господарювання, але ці суб'єкти господарювання мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто-основі, або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Відстрочений податковий актив визнається по невикористаних податкових збитках, податкових кредитах та тимчасових різницях, що відносяться на витрати для цілей оподаткування, якщо існує ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого вони можуть бути реалізовані. Відстрочені податкові активи переглядаються на кожну дату звітності та зменшуються, коли реалізація відповідної податкової вигоди більше не є ймовірною.

(л) Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення та збут.

Собівартість запасів визначається за формулою середньозваженої собівартості та включає витрати на придбання запасів, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання.

На кожну звітну дату Компанія оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, старіння, втрати ліквідності, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається як збиток у звіті про прибутки або збитки.

(м) Аванси видані

Аванси видані відображаються за собівартістю за вирахуванням збитків від знецінення. Аванси класифікуються як довгострокові, якщо очікуваний термін отримання товарів або послуг, що відносяться до них, перевищує один рік. Якщо аванси відносяться до активу, який буде відображений в обліку як необоротний при первісному визнанні, то такі аванси класифікуються як незавершені капітальні інвестиції. Якщо існують ознаки того, що активи, товари або послуги, які стосуються авансів виданих, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, і відповідний збиток від знецінення відображається у прибутку чи збитку за рік.

(н) Статутний капітал

Згідно Статуту, учасники приватного підприємства мають право голосу, право на розподіл прибутку та на повернення капіталу пропорційно розміру їх внесків до статутного капіталу.

(о) Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Компанія внаслідок події, що сталася в минулому, має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке можна оцінити достовірно, і існує ймовірність того, що для погашення даного зобов'язання необхідно буде використання економічних ресурсів. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і, там, де це доцільно, ризики, притаманні певному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається у складі фінансових витрат.

(п) Зобов'язання з виплат працівникам**(і) Короткострокові виплати працівникам (заробітна плата та інші)**

Зобов'язання з короткострокових виплат працівникам (зобов'язання з заробітної плати та інші) не дисконтуються і відносяться на витрати по мірі надання відповідних послуг. Зобов'язання визнаються в сумі, яка, як очікується, буде виплачена в рамках короткострокових програм виплати грошових премій чи програм участі у прибутках, якщо Компанія має поточне юридичне чи конструктивне зобов'язання виплатити цю суму в результаті послуги, наданої раніше працівником, і таке зобов'язання може бути оцінене достовірно.

(ii) Державні пенсійні програми з визначеними внесками

Компанія здійснює відрахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати по мірі відрахування. Сплата єдиного соціального внеску здійснюється в національній валюті

шляхом внесення сум єдиного внеску на рахунки Державної фіскальної служби України. Компанія не має інших зобов'язань стосовно пенсійних виплат.

(р) Дохід

Компанія визначає договір з клієнтом як угоду між двома або більше сторонами, яка створює права та обов'язки, забезпечені правовою санкцією, де клієнт це сторона, що придбає товари та послуги, які є результатом звичайної діяльності Компанії в обмін на винагороду. Всі договори з клієнтами складаються у письмовій формі.

Компанія обліковує дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) згідно з МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами».

(і) Реалізація послуг

Враховуючи короткий термін необхідний для надання послуг, Компанія визнає дохід з реалізації послуг в момент часу, коли послугу було надано клієнту. Дохід оцінюється на основі винагороди, що очікується за контрактом з клієнтом.

Компоненти фінансування

Компанія не має договорів, за якими період між передачею обіцяних послуг покупцеві та їх оплатою покупцем становить більше одного року. Внаслідок цього, як практичне звільнення, Компанія не вносить коригувань щодо цін операцій з урахуванням впливу суттєвого компоненту фінансування, якщо Компанія очікує, на дату заключення контракту, що період між передачею обіцяних товарів та послуг за контрактом клієнту та оплатою за ці товари та послуги буде менше ніж один рік. Стандартні строки оплати становлять 30 днів.

4. Використання оцінок і суджень

Підготовка фінансової звітності Компанії у відповідності до МСФЗ вимагає від управлінського персоналу формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики та відображеної суми активів, зобов'язань, доходів та витрат. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, постійно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому вони переглядаються, а також в інших майбутніх періодах, якщо зміна стосується цих майбутніх періодів.

Інформація про важливі судження, оцінки та припущення, що використовувалися при застосуванні принципів облікової політики і мали найбільший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності, та можуть призвести до суттєвих коригувань у наступному фінансовому році, представлена у наступних примітках:

- Примітка 3(д) – строки корисного використання та ліквідаційна вартість основних засобів;
- Примітки 3(з), 21(б) – зменшення корисності фінансових активів.

Оцінка справедливої вартості

Деякі принципи облікової політики Компанії та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як для фінансових, так і для нефінансових активів та зобов'язань.

При оцінці справедливої вартості активу або зобов'язання Компанія застосовує, наскільки це можливо, спостережувані ринкові дані. Оцінки справедливої вартості відносяться до різних рівнів ієрархії справедливої вартості в залежності від вхідних даних, що використовуються у межах відповідних методів оцінки:

- Рівень 1: котирування цін (не коригованих) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань.
- Рівень 2: інші вхідні відкриті дані за активом чи зобов'язанням, крім цін котирування, що входять до

Рівня 1, які можна отримати прямо (тобто як ціни) або опосередковано (тобто як похідні від цін).

- Рівень 3: вхідні дані за активом чи зобов'язанням, які не ґрунтуються на відкритих ринкових даних (закриті вхідні дані).

Якщо вхідні дані, які використовуються для оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання, можуть бути віднесені до різних рівнів ієрархії справедливої вартості, то оцінка справедливої вартості в цілому ставиться до того рівня ієрархії, якому відповідають вихідні дані найбільш низького рівня, які є суттєвими для всієї оцінки.

Компанія визнає зміни між рівнями ієрархії справедливої вартості на дату закінчення звітного періоду, протягом якого ця зміна мала місце.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 р., не було переміщень між рівнями ієрархії джерел визначення справедливої вартості.

Подальша інформація про припущення, зроблені при оцінці справедливої вартості, міститься в Примітці 20 «Розкриття інформації про справедливу вартість».

5. Пояснення переходу на МСФЗ

Як зазначено в Примітці 3(а), ця фінансова звітність є першим повним пакетом фінансової звітності, підготовленим згідно з МСФЗ.

При підготовці звіту про фінансовий стан відповідно до МСФЗ на початок періоду Компанія здійснила коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО). Пояснення того, як перехід від раніше застосовуваних П(с)БО до МСФЗ вплинув на власний капітал Компанії, викладено нижче у таблиці.

(у тисячах гривень)	31 грудня 2018 р.	1 січня 2018 р.
Усього власного капіталу, відображеного у фінансовій звітності, складений відповідно до П(с)БО	320,367	194,148
Коригування на:		
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості відповідно до МСФЗ 9	(3,070)	(3,057)
Визнання активу у формі права користування відповідно до МСФЗ 16	(9)	-
Визнання відстрочених податкових активів	584	2,208
Резерв під судові справи	(644)	(613)
Списання запасних частин, встановлених на автомобілі	(28,841)	(19,070)
Резерв на забезпечення невикористаних відпусток	-	(9,855)
Резерв на премії співробітникам	-	(1,091)
Списання безнадійної торгової дебіторської заборгованості	-	(2,982)
Усього власного капіталу, відображеного у цій фінансовій звітності, складений відповідно до МСФЗ	288,387	159,688

При підготовці звіту про фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., відповідно до МСФЗ, Компанія здійснила коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій відповідно до П(с)БО. Пояснення щодо того, як перехід на МСФЗ вплинув на сукупний дохід Компанії, викладено нижче у таблиці. Перехід Компанії з П(с)БО на МСФЗ не мав суттєвого впливу на звіт про рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

(у тисячах гривень)	2018
Усього чистого прибутку та сукупного доходу, відображеного у фінансовій звітності, складений відповідно до П(с)БО	129,201
Коригування на:	
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості відповідно до МСФЗ 9	(13)
Визнання активу у формі права користування відповідно до МСФЗ 16	(9)
Визнання відстрочених податкових активів	(1,624)
Резерв для судових справ	(31)
Списання запасних частин, встановлених на автомобілі	(9,771)
Резерв на забезпечення невикористаних відпусток	9,855
Резерв на премії співробітникам	1,091
Усього чистого прибутку та сукупного доходу, відображеного у цій фінансовій звітності, складений відповідно до МСФЗ	128,699

6. Нові стандарти та тлумачення, що ще не прийняті

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення набирають чинності для річних періодів, що починаються після 1 січня 2019 року і не застосовувалися при складанні цієї фінансової звітності. Ці поправки до стандартів і роз'яснення, як очікується, не матимуть значного впливу на фінансову звітність Компанії.

7. Розрахунки із зв'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторона вважається зв'язаною, якщо одна компанія має контроль або суттєвий вплив на прийняття фінансових або операційних рішень іншою, як визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони». При визначенні того, чи є компанія зв'язаною стороною, увага приділяється не правовій формі, а характеру відносин.

(а) Операції з ключовим управлінським персоналом

Ключовий управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

Виплати ключовому управлінському персоналу представлені короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі на суму 2,500 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. (2018 р.: 712 тисяч гривень).

(б) Операції та залишки за розрахунками з іншими зв'язаними сторонами

Залишки за операціями із зв'язаними сторонами, які представлені в основному суб'єктами господарювання під спільним контролем, представлені таким чином:

(у тисячах гривень)

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р. 1 січня 2018 р.

Активи

Активи у формі права користування	2,953	3,384	4,247
Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (до вирахування резерву на знецінення заборгованості)	147,173	110,739	92,909
Інша поточна дебіторська заборгованість (до вирахування резерву на знецінення заборгованості)	346	380	380
Зобов'язання			
Інші поточні зобов'язання (кредити та позики)	239,634	308,861	290,613
Поточні зобов'язання по оренді	1,715	3,441	3,632
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	503	8,878	107,591
Довгострокові зобов'язання по оренді	1,520	1,469	2,634
Інші поточні зобов'язання	4	1	1

Всі непогашені залишки зі зв'язаними сторонами підлягають погашенню грошовими коштами згідно договірних умов. Жоден із зазначених залишків не має забезпечення. Протягом року жодні збитки, пов'язані з нарахуванням резерву під безнадійну або сумнівну заборгованість від зв'язаних сторін, не визнавались. Жодні гарантії не були отримані або надані.

Операції із зв'язаними сторонами, які представлені в основному суб'єктами господарювання під спільним контролем, представлені таким чином:

(у тисячах гривень)

2019

2018

Доходи

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1,860,925	1,608,675
Інші фінансові доходи (дохід при первісному визнанні отриманих кредитів та позик)	24,109	-

Витрати

Фінансові витрати (нараховані відсотки)	24,109	-
Амортизація активів з правом використання	2,565	2,236
Фінансові витрати за договорами оренди	696	813
Витрати по короткостроковій оренді	1,137	297
Купівля товарів та послуг	4,827	263

8. Основні засоби, нематеріальні активи та незавершені капітальні інвестиції**(а) Основні засоби та нематеріальні активи**

Рух основних засобів та нематеріальних активів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., представлений таким чином:

(у тисячах гривень)	Активи у формі права користу- вання	Будівлі та споруди	Машини та обладнан- ня	Транспорт-ні засоби	Інші основні засоби	Немате- ріальні активи	Разом
<i>Первісна вартість</i>							
На 1 січня 2019 р.	6,048	303	45,089	786,846	9,816	7,855	855,957
Надходження	2,187	-	21,114	189,225	2,497	391	215,414
Вибуття	(49)	-	(794)	(4,832)	(326)	-	(6,001)
На 31 грудня 2019р.	8,186	303	65,409	971,239	11,987	8,246	1,065,370
<i>Накопичений знос та амортизація</i>							
На 1 січня 2019 р.	(2,303)	(53)	(23,034)	(231,574)	(4,317)	(4,364)	(265,645)
Нарахований знос та амортизація	(2,931)	(30)	(8,915)	(124,158)	(815)	(927)	(137,776)
Вибуття	24	-	794	2,714	326	-	3,858
На 31 грудня 2019 р.	(5,210)	(83)	(31,155)	(353,018)	(4,806)	(5,291)	(399,563)
<i>Залишкова вартість</i>							
На 1 січня 2019 р.	3,745	250	22,055	555,272	5,499	3,491	590,312
На 31 грудня 2019 р.	2,976	220	34,254	618,221	7,181	2,955	665,807

На 31 грудня 2019 р. вартість основних засобів, по яких був нарахований 100% знос, становила 50,811 тисяч гривень (31 грудня 2018 р.: 16,290 тисяч гривень, 1 січня 2018 р.: 10,327 тисяч гривень).

На 31 грудня 2019 р. вартість малоцінних необоротних матеріальних активів, відображених в колонці «Машини та обладнання», становила 6,192 тисяч гривень (на 31 грудня 2018р.: 5,510 тисяч гривень, на 1 січня 2018 р.: 3,872 тисячі гривень).

Нарахований знос протягом 2019 р. був віднесений на собівартість реалізованих послуг та адміністративні витрати в розмірі 135,778 тисяч гривень та 1,998 тисяч гривень, відповідно (Примітка 16) (протягом 2018 р.: 110,283 тисячі гривень та 2,434 тисячі гривень, відповідно).

Рух основних засобів та нематеріальних активів за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., представлений таким чином:

(у тисячах гривень)	Активи у формі права користува ння	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспорт- ні засоби	Інші основні засоби	Немате- ріальні активи	Разом
<i>Первісна вартість</i>							
На 1 січня 2018 р.	4,322	189	31,472	636,355	8,299	7,369	688,006
Надходження	2,026	114	13,618	155,264	1,517	486	173,025
Вибуття	(300)	-	(1)	(4,773)	-	-	(5,074)
На 31 грудня 2018 р.	6,048	303	45,089	786,846	9,816	7,855	855,957
<i>Накопичений знос та амортизація</i>							
На 1 січня 2018 р.	-	(28)	(15,880)	(132,552)	(3,535)	(3,121)	(155,116)
Нарахований знос та амортизація	(2,303)	(25)	(7,154)	(101,210)	(782)	(1,243)	(112,717)
Вибуття	-	-	-	2,188	-	-	2,188
На 31 грудня 2018 р.	(2,303)	(53)	(23,034)	(231,574)	(4,317)	(4,364)	(265,645)
<i>Залишкова вартість</i>							
На 1 січня 2018 р.	4,322	161	15,592	503,803	4,764	4,248	532,890
На 31 грудня 2018 р.	3,745	250	22,055	555,272	5,499	3,491	590,312

(б) Незавершені капітальні інвестиції

На 1 січня 2018 р. та 31 грудня 2018 р. незавершені капітальні інвестиції Компанії складаються з авансів за основні засоби в сумі 4,552 тисячі гривень та 261 тисяча гривень відповідно. На 31 грудня 2019 р. незавершені капітальні інвестиції відсутні.

9. Запаси

Запаси на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. представлені сировиною та матеріалами у розмірі 12,841 тисяча гривень, 14,488 тисяч гривень та 13,762 тисячі гривень, відповідно.

У 2019 році сировина та матеріали визнані як собівартість наданих послуг становили 440,566 тисяч гривень (2018 р.: 504,212 тисяч гривень).

10. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. представлена таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	1 січня 2018 р.
Дебіторська заборгованість від зв'язаних сторін (Примітка 7)	147,173	110,739	92,909
Дебіторська заборгованість від третіх сторін	20,412	23,526	18,740
	167,585	134,265	111,649
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності (Примітка 21(б))	(1,327)	(3,070)	(3,057)
	166,258	131,195	108,592

Інформація про кредитний і ринковий ризики Компанії, пов'язані з дебіторською заборгованістю, розкрита у Примітці 21.

11. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. є такими:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	1 січня 2018 р.
Грошові кошти на депозитних рахунках в національній валюті на вимогу	38,950	15,498	5,095
Грошові кошти на поточних рахунках в національній валюті	148	189	5
Грошові кошти на поточних рахунках в іноземній валюті	6	3	3
	39,104	15,690	5,103

Станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені банківськими балансами, які не є знеціненими або простроченими.

Інформація про кредитний і ринковий ризики Компанії, пов'язані з грошовими коштами та їх еквівалентами, розкрита у Примітці 21.

12. Власний капітал**(а) Статутний капітал**

Структура власників статутного капіталу Компанії на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. представлена таким чином:

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	1 січня 2018 р.
BGV Group Ltd.	33.34%	33.34%	33.34%
Sonato Holdings Ltd.	33.33%	33.33%	33.33%
Skadi Holdings Ltd.	33.33%	33.33%	33.33%
	100%	100%	100%

(б) Управління капіталом

Управлінський персонал намагається підтримувати достатній рівень капіталу для задоволення операційних та стратегічних потреб Компанії, забезпечення довіри з боку учасників та акціонерів. Компанія прагне досягти ефективного управління грошовими коштами шляхом постійного моніторингу доходів та прибутків або збитків Компанії та перегляду довгострокових інвестиційних планів.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року, акціонерами було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Компанії на суму 7,731 тисяча гривень. Зазначена сума станом на 31 грудня 2019 не була внесена засновниками та обліковувалась у складі неоплаченого капіталу.

Протягом звітного періоду дивіденди не оголошувались.

13. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	1 січня 2018 р.
Кредити та позики від зв'язаних сторін (Примітка 7(б))	239,634	308,861	290,613
Зобов'язання по договорах короткострокової оренди	1,771	6,930	59,541
Інша кредиторська заборгованість	237	2,042	3,304
	241,642	317,833	353,458

Станом на 31 грудня 2019 року кредити та позики представлені незабезпеченою поворотною безвідсотковою короткостроковою фінансовою допомогою від суб'єкта господарювання під спільним контролем у сумі 43,634 тисяч гривень (31 грудня 2018 року: 308,861 тисяча гривень; 1 січня 2018 року: 290,613 тисяч гривень), що була визнана по номінальній вартості станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 року та 1 січня 2018 року, оскільки управлінський персонал Компанії вважає, що така номінальна вартість суттєво не відрізняється від її амортизованої вартості враховуючи, що дана позика підлягала сплаті на вимогу відповідно до умов договорів.

Також станом на 31 грудня 2019 року кредити та позики представлені незабезпеченою поворотною безвідсотковою короткостроковою фінансовою допомогою, що була отримана протягом 2019 року від суб'єкта господарювання під спільним контролем у сумі 196,000 тисяч гривень, і при первісному визнанні

була визнана за справедливою вартістю, яка була розрахована виходячи зі строку погашення згідно з договором та ринкової процентної ставки 18%. Вплив первісного визнання короткострокової фінансової допомоги за справедливою вартістю у розмірі 24,109 тисяч гривень був поданий як інші фінансові доходи у звіті про фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. Процентні витрати за короткостроковою фінансовою допомогою на суму 24,109 тисяч гривень були включені до складу фінансових витрат.

Інформація про ризик ліквідності Компанії, пов'язаний з іншими поточними зобов'язаннями, розкрита у Примітці 21.

14. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. є такими:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	1 січня 2018 р.
Резерв на забезпечення невикористаних відпусток	18,093	14,289	9,855
Резерв на премії співробітникам	2,575	2,080	1,091
Резерв під судові справи	240	644	613
	<u>20,908</u>	<u>17,013</u>	<u>11,559</u>

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

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня, представлений таким чином:

(у тисячах гривень)	2019	2018
<i>Дохід в розрізі типів послуг:</i>		
Послуги автомобільних перевезень власним транспортом	1,321,381	1,233,452
Послуги автомобільних перевезень найманим транспортом	673,243	511,932
Інші послуги	1,155	1,267
	<u>1,995,779</u>	<u>1,746,651</u>
<i>Дохід в розрізі території перевезень:</i>		
Послуги автомобільних перевезень по території України	1,720,326	1,629,593
Послуги автомобільних вантажних міжнародних перевезень	274,298	115,791
Інші послуги	1,155	1,267
	<u>1,995,779</u>	<u>1,746,651</u>

16. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
Заробітна плата та відповідні нарахування	72,432	45,974
Знос та амортизація (Примітка 8(а))	1,998	2,434
Паливо	1,155	1,309
Орендні платежі	397	1,216
Інше	451	2,142
	<u>76,433</u>	<u>53,075</u>

17. Інші операційні доходи і витрати**(а) Інші операційні доходи**

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
Отримані страхові відшкодування	19,215	15,256
Відшкодування раніше списаних активів	1,726	994
Одержані пені, штрафи, неустойки	483	836
Інше	2,425	917
	<u>23,849</u>	<u>18,003</u>

(б) Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
Штрафи, пені та інші обов'язкові платежі	3,614	3,337
Матеріальна допомога працівникам	849	729
Інше	212	441
Створення резерву на покриття збитків від зменшення корисності (Примітка 21(б))	-	13
	<u>4,675</u>	<u>4,520</u>

18. Витрати з податку на прибуток

За період з 1 січня 2018 року по 31 грудня 2019 року ставка податку на прибуток, що застосовується до Компанії, становила 18%.

Складові витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	2019	2018
Витрати з поточного податку на прибуток	33,009	26,928
(Дохід)/витрати з відстроченого податку на прибуток	(64)	804
	32,945	27,732

Різниця між загальною очікуваною сумою витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р., відповідно, розрахованої із застосуванням діючої ставки податку на прибуток до прибутку до оподаткування, і фактичною сумою витрат з податку на прибуток представлена таким чином:

(у тисячах гривень)	2019	% на 2019 рік	2018	% на 2018 рік
Прибуток до оподаткування	186,740	100%	156,431	100%
Очікувані витрати з податку на прибуток за відповідною ставкою	33,613	18.0%	28,158	18.0%
Витрати (доходи) що не визнаються для цілей оподаткування	(668)	(0.4%)	(426)	(0.3%)
Фактичні витрати з податку на прибуток	32,945	17.6%	27,732	17.7%

Відстрочені податкові активи та зобов'язання відносяться до таких статей:

	Сальдо на 1 січня 2018 р.	Визнано у прибутку або збитку у 2018 р.	Сальдо на 31 грудня 2018 р.	Визнано у прибутку або збитку у 2019 р.	Сальдо на 31 грудня 2019 р.
(у тисячах гривень)	актив (зобов'язання)	дохід (витрати)	актив (зобов'язання)	дохід (витрати)	актив (зобов'язання)
Основні засоби, нематеріальні активи та незавершені капітальні інвестиції	(874)	1,166	292	(292)	-
Поточні забезпечення	1,970	(1,970)	-	356	356
Чисті податкові активи	1,096	(804)	292	64	356

19. Умовні та договірні зобов'язання

(а) Страхування

Компанія має страхове покриття її автомобілей, на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язань перед третьою стороною у зв'язку із заподіянням шкоди майну та навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних із майном або діяльністю Компанії.

(б) Непередбачені податкові зобов'язання*Українська система оподаткування*

Компанія здійснює більшість операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно з законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних рішень та рішень судів, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може значним чином вплинути на цю фінансову звітність.

В цій фінансовій звітності не був створений резерв по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

20. Розкриття інформації про справедливу вартість

Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки на кінець року та не є показником справедливої вартості цих інструментів на дату підготовки та подання цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають будь-якої премії або дисконту, яка могла б мати місце при одночасному розміщенні на продаж всього об'єму певного фінансового інструмента Компанії. Оцінки справедливої вартості базуються на судженнях щодо майбутніх очікуваних грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінки справедливої вартості базуються на існуючих фінансових інструментах, без намагання оцінити вартість очікуваного майбутнього бізнесу та вартість активів та зобов'язань, які не розглядаються як фінансові інструменти.

Керівництво оцінило, що справедлива вартість усіх фінансових активів та зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р., враховуючи короткострокові строки погашення або відповідність відсоткових ставок по цих фінансових інструментах ринковим умовам. Така справедлива вартість була оцінена шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків за ринковою процентною ставкою за аналогічними фінансовими інструментами, що переважає на звітну дату. Оціночна справедлива вартість класифікується у межах 2 рівня ієрархії справедливої вартості.

21. Управління фінансовими ризиками**(а) Огляд**

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

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Компанії виникають такі ризики:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;

- ринковий ризик.

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

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

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

Власники Компанії здійснюють нагляд за тим, як управлінський персонал контролює дотримання політики і процедур управління ризиками, а також аналізують адекватність структури управління ризиками стосовно самих ризиків.

(б) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість

Рівень кредитного ризику Компанії залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного контрагента. Однак управлінський персонал враховує також фактори, які можуть спричинити вплив на кредитний ризик, пов'язаний з клієнтською базою Компанії, включаючи ризик дефолту в галузі та в країні, в якій здійснюють свою діяльність клієнти.

Кожен клієнт підлягає індивідуальному або колективному аналізу (аналізу у сукупності) щодо очікуваних кредитних збитків на дату звітності.

Основний клієнт

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) від одного клієнта, який є зв'язаною стороною Компанії, становить приблизно 93% (1,851,037 тисяч гривень) від загальної суми доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. (2018 р.: приблизно 92% (1,601,127 тисяч гривень)).

Ризик концентрації

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги одного клієнта, зв'язаної сторони Компанії, становить приблизно 86% (143,353 тисяч гривень) від усієї суми дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2019 р. (31 грудня 2018 р.: приблизно 84% (110,100 тисяч гривень); 1 січня 2018 р.: 84%, 91,598 тисяч гривень). Крім того, станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. Компанія отримала фінансову допомогу від цієї зв'язаної сторони в сумі 239,634 тисячі гривень, 308,861 тисяча гривень та 290,613 тисяч гривень відповідно (Примітка 13).

Для цього контрагента Компанія визначила, що кредитний ризик є низьким – тобто клієнт має достатні можливості для виконання своїх договірних зобов'язань по сплаті грошових коштів у найближчій перспективі, і несприятливі зміни в економічних і ділових умовах в більш довгостроковій перспективі

навіть чи можуть знизити здатність позичальника виконувати свої договірні зобов'язання по сплаті – та не визнала очікуваних кредитних збитків через незначні суми.

Для інших індивідуально несуттєвих дебіторів Компанія використовує матрицю коефіцієнтів очікуваних кредитних збитків в розрізі періоду прострочки. В основі їх розрахунку лежить оцінка історичного відсотка збитку від списання дебіторської заборгованості.

Макрочинники мають незначний вплив на історичні рівні збитковості у зв'язку з короткостроковим характером дебіторської заборгованості Компанії.

Компанія не вимагає застави по дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, передоплати та інших фінансових інструментах.

Рівень кредитного ризику

Максимальна сума кредитного ризику відображається балансовою вартістю кожного фінансового активу у звіті про фінансовий стан.

(у тисячах гривень)

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	1 січня 2018 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	166,258	131,195	108,592
Інша поточна дебіторська заборгованість	848	1,478	1,433
Грошові кошти та їх еквіваленти	39,104	15,690	5,103
	206,210	148,363	115,128

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. представлена заборгованістю виключно від вітчизняних контрагентів.

У наступній таблиці представлена інформація про рівень кредитного ризику та очікувані кредитні збитки (резерв на покриття збитків від зменшення корисності) від дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботу, послуги, що входить до складу портфеля дебіторської заборгованості індивідуально несуттєвих клієнтів, оцінюваної у сукупності, на 31 грудня 2019 р.:

(у тисячах гривень)

	Середньозважений рівень збитковості	Валова балансова вартість	Резерв під збитки (Примітка 10)	Кредитно- знецінена заборгованість
Поточна (не прострочена)	1.28%	22,930	(295)	НІ
Прострочена на 1-30 днів	59.67%	664	(396)	НІ
Прострочена на 31-90 днів	90.71%	16	(14)	НІ
Прострочена більш ніж на 90 днів	100.00%	622	(622)	ТАК
Усього	5.56%	24,232	(1,327)	

У наступній таблиці представлена інформація про рівень кредитного ризику та очікувані кредитні збитки (резерв на покриття збитків від зменшення корисності) від дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботу, послуги, що входить до складу портфеля дебіторської заборгованості індивідуально несуттєвих клієнтів, оцінюваної у сукупності, на 31 грудня 2018 р.:

(у тисячах гривень)	Середньозважений рівень збитковості	Валова балансова вартість	Резерв під збитки (Примітка 10)	Кредитно- знецінена заборгованість
Поточна (не прострочена)	7.76%	16,608	(1,288)	НІ
Прострочена на 1-30 днів	16.82%	6,581	(1,107)	НІ
Прострочена на 31-90 днів	58.71%	729	(428)	НІ
Прострочена більш ніж на 90 днів	100.00%	247	(247)	ТАК
Усього	12.70%	24,165	(3,070)	

У наступній таблиці представлена інформація про рівень кредитного ризику та очікувані кредитні збитки (резерв на покриття збитків від зменшення корисності) від дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботу, послуги, що входить до складу портфеля дебіторської заборгованості індивідуально несуттєвих клієнтів, оцінюваної у сукупності, на 1 січня 2018 р.:

(у тисячах гривень)	Середньозважений рівень збитковості	Валова балансова вартість	Резерв під збитки (Примітка 10)	Кредитно- знецінена заборгованість
Поточна (не прострочена)	8.24%	14,155	(1,166)	НІ
Прострочена на 1-30 днів	19.43%	4,432	(861)	НІ
Прострочена на 31-90 днів	100.00%	519	(519)	НІ
Прострочена більш ніж на 90 днів	54.07%	945	(511)	ТАК
Усього	15.25%	20,051	(3,057)	

Зміни резерву на покриття збитків за торговою дебіторською заборгованістю протягом років, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р., відповідно, представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	2019	2018
Сальдо на початок періоду (1 січня).	3,070	3,057
Витрати на створення резерву на покриття збитків від зменшення корисності (Примітка 17(б))	-	13
Дохід від розформування резерву на покриття збитків від зменшення корисності	(1,743)	-
Сальдо на кінець періоду (31 грудня).	1,327	3,070

Інша поточна дебіторська заборгованість

На 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. інша поточна дебіторська заборгованість – не прострочена чи знецінена та має бути погашена протягом одного року. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 р. резерв на покриття збитків від зменшення корисності у сумі 408 тисяч гривень був визнаний для іншої поточної дебіторської заборгованості.

Гроші та їх еквіваленти

На 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. гроші та їх еквіваленти утримуються в одному банку з рейтингом Саа2 станом на 31 грудня 2019 р. та Саа1 станом на 1 січня 2018 р., визначеним рейтинговим агентством Moody's. Залишки грошових коштів та їх еквівалентів на банківських рахунках не є знеціненими чи простроченими.

Зменшення корисності грошових коштів та їх еквівалентів було оцінене на основі очікуваних кредитних збитків за 12 місяців як несуттєве, і воно відображає короткі строки позицій, що зазнають ризику, у зв'язку з чим Компанія не відобразила в обліку резерв під збитки від зменшення корисності на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р. Компанія вважає, що наявні у неї грошові кошти та їх еквіваленти мають низький кредитний ризик.

(в) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси і процентні ставки, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Компанії. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику в межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

Валютний ризик

Фінансові активи Компанії деноміновані в функціональній валюті Компанії. Станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р., управлінський персонал вважає, що Компанія не зазнає суттєвого валютного ризику.

Процентний ризик

Зміни в процентних ставках впливають перш за все на заборгованість за орендними платежами, змінюючи їхню справедливую вартість. Станом на 31 грудня 2019 р., 31 грудня 2018 р. та 1 січня 2018 р., керівництво вважає, що Компанія не зазнає суттєвого процентного ризику.

(г) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Компанія не буде мати можливості виконати свої фінансові зобов'язання в належні строки. Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і в надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з договорами, включаючи виплати процентів на 31 грудня 2019 р., представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	Балансова вартість	Грошові потоки за договорами	31 грудня 2019 р.		
			На вимогу	До одного року	Від одного до п'яти років
Кредити та позики від зв'язаних сторін	239,634	239,634	239,634	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	131,348	131,348	-	131,348	-
Зобов'язання по оренді	3,365	3,865	-	2,480	1,385
Інша кредиторська заборгованість включаючи зобов'язання по короткостроковій оренді	2,008	2,008	-	2,008	-
	<u>376,355</u>	<u>376,855</u>	<u>239,634</u>	<u>135,836</u>	<u>1,385</u>

Станом на 31 грудня 2019 р. зобов'язання по оренді в сумі 1,811 тисяч гривень та 1,554 тисяч гривень представлені як поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші довгострокові зобов'язання відповідно.

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з договорами, включаючи виплати процентів на 31 грудня 2018 р., представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	Балансова вартість	Грошові потоки за договорами	31 грудня 2018 р.		
			На вимогу	До одного року	Від одного до п'яти років
Кредити та позики від зв'язаних сторін	308,861	308,861	308,861	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	86,546	86,546	-	86,546	-
Зобов'язання по оренді	5,021	5,866	998	3,368	1,500
Інша кредиторська заборгованість включаючи зобов'язання по короткостроковій оренді	8,972	8,972	-	8,972	-
	<u>409,400</u>	<u>410,245</u>	<u>309,859</u>	<u>98,886</u>	<u>1,500</u>

Станом на 31 грудня 2018 р. зобов'язання по оренді в сумі 3,505 тисяч гривень та 1,516 тисяч гривень представлені як поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші довгострокові зобов'язання відповідно.

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з договорами, включаючи виплати процентів на 1 січня 2018 р., представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	Балансова вартість	Грошові потоки за договорами	1 січня 2018 р.		
			На вимогу	До одного року	Від одного до п'яти років
Кредити та позики від зв'язаних сторін	290,613	290,613	-	290,613	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	111,393	111,393	-	111,393	-
Зобов'язання по оренді	6,345	9,794	2,022	2,904	4,868
Інша кредиторська заборгованість включаючи зобов'язання по короткостроковій оренді	62,845	62,845	-	62,845	-
	<u>471,196</u>	<u>474,645</u>	<u>2,022</u>	<u>467,755</u>	<u>4,868</u>

Станом на 1 січня 2018 р. зобов'язання по оренді в сумі 3,676 тисяч гривень та 2,669 тисяч гривень представлені як поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші довгострокові зобов'язання відповідно.

(д) Відображення зміни фінансових зобов'язань у звіті про рух грошових коштів від фінансової діяльності

(у тисячах гривень)	2019		2018	
	Кредити та позики	Зобов'язання з оренди	Кредити та позики	Зобов'язання з оренди
Сальдо на 1 січня	308,861	5,021	290,613	6,345
Кредити та позики отримані	196,000	-	116,000	-
Кредити та позики погашені	(265,227)	-	(97,752)	-
Погашення зобов'язань по оренді	-	(4,304)	-	(3,877)
Всього змін за у зв'язку з грошовими потоками від фінансової діяльності	(69,227)	(4,304)	18,248	(3,877)
Дохід при первісному визнанні отриманих кредитів та позик	(24,109)	-	-	-
Нараховані відсотки	24,109	743	-	828
Визнання нових зобов'язань по оренді	-	1,876	-	1,725
Вибуття по оренді	-	29	-	-
Всього інших змін пов'язаних із зобов'язаннями	-	2,648	-	2,553
Сальдо на 31 грудня	239,634	3,365	308,861	5,021

22. Прийняті зобов'язання

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія уклала договори на придбання основних засобів в розмірі 220,000 тисяч гривень від основних постачальників (31 грудня 2018: 267,007 тисяч гривень; 1 січня 2018 р.: 1,508 тисяч гривень).

23. Події після звітної дати

В перші місяці 2020 року спостерігається значне потрясіння на світовому ринку, викликане спалахом коронавірусу. Разом з іншими факторами це призвело до різкого зниження цін на нафту та фондових індексів, а також до девальвації української гривні. Відповідаючи на потенційно серйозну загрозу, яку коронавірус представляє для здоров'я населення, українські урядові органи вжили заходів щодо стримування розповсюдження коронавірусу серед населення, вводячи обмеження на переміщення людей всередині України, «замикання» міст у регіонах, що, можливо, постраждають від спалаху коронавірусу, призупинення транспортних зв'язків з Україною та обмеження в'їзду та виїзду з України. В другій половині березня Кабінет Міністрів України запровадив карантин та ввів режим надзвичайної ситуації по всій території України до 31 липня 2020 року (з 22 травня був введений режим «адаптивного карантину»). Деякі підприємства також доручили працівникам залишатися вдома та скоротити або тимчасово припинити ділові операції.

Більш широкі економічні наслідки цих подій включають:

- підриз підприємницької та господарської діяльності в Україні, негативний вплив на більшість галузей економіки, включаючи торгівлю та транспорт, подорожі та туризм, готельно-ресторанний бізнес, розваги, виробництво, будівництво, роздрібну торгівлю, страхування та освіту; і
- зростання економічної невизначеності, коливання цін на активи та обмінних курсів валют.

Ці події можуть вплинути на подальшу діяльність Компанії та її фінансові результати, і наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

Ця фінансова звітність була затверджена управлінським персоналом Компанії 9 липня 2020 р. і підписана від його імені:

Керівник

Головний бухгалтер



Росинець Андрій Валентинович

Сачко Наталія Сергіївна



Звіт про Управління

ПП «Транс Логістик»

2019

Сфера діяльності ПП «Транс Логістик»

Основним напрямком діяльності Компанії є надання послуг в галузі вантажоперевезень автомобільним транспортом. Компанія спеціалізується на доставці продуктів харчування і товарів загальногосподарського призначення по всій території України.

ПП «Транс Логістик» забезпечує виконання завдань транспортної логістики для потреб багатьох компаній, в тому числі для компанії ТОВ «АТБ-маркет».



До структури ПП «Транс Логістик» входять 7 автоколон:

- Дніпропетровська область (смт. Слобожанське)
- Херсонська область (м. Олешки)
- Київська область (с. Красилівка)
- Київська область (с. Копилов)
- Львівська область (м. Львів)
- Харківська область (м. Харків)
- Одеська область (м. Одеса)



Автопарк Компанії на кінець 2019 року становить 670 власних транспортних засобів, 87% яких - автомобілі марки «MAN».

Мета ПП «Транс Логістик»

Мета транспортної компанії ПП «Транс Логістик» - надавати ефективне сприяння розвитку бізнесу замовників, серед яких багато стали нашими постійними клієнтами, забезпечувати комплексне і надійне рішення виникаючих транспортно-логістичних завдань в області доставки вантажів.

Використовуючи свої конкурентні переваги, ми пропонуємо високотехнологічний, сучасний і надійний сервіс перевезень і експедування вантажів. Товари повинні бути своєчасно, з мінімальними витратами і без шкоди для якості доставлені в необхідній кількості в обумовлені терміни в потрібне місце призначення.

Головним завданням Компанії є надання якомога більше якісних послуг:

- швидка обробка замовлень;
- швидкий пошук транспортних засобів;
- дотримання всіх умов для безпечного перевезення;
- своєчасна доставка продукції;
- оперативність і якість доставки вантажу.

Організаційна структура Компанії ПП «Транс Логістик»

Принцип формування структури ПП «Транс Логістик» - організація і закріплення функцій управління по підрозділах (службах) апарату управління.



Вплив економічної ситуації на фінансове становище і результати діяльності

На даний час в Україні зберігається тенденція скорочення частки залізничних перевезень на користь автомобільних, що забезпечує невеликий, але стабільний зріст автоперевезень. Крім того, починаючи з 2016 року в Україні спостерігається активне відновлення обсягів експортно-імпортних операцій, зростають ВВП, виробництво, в тому числі і промисловість, що сприятливо позначається на розвитку ринку логістичних послуг в цілому і на обсягах вантажоперевезень зокрема.

Завдяки «реваншу» транспортних тарифів в 2017-2018 роках (відповідно до офіційної статистики індекс споживчих цін на послуги автомобільного транспорту за 2018 рік склав 130,3% і є максимальним серед усіх категорій товарів та послуг), а також стабілізації цін на паливо, запасні частини і матеріали, великі перевізники вперше за 5 років в 2019 році почали оновлювати і розширювати свої автопарки. Поки це стосується тільки сегменту вантажопідйомністю 20 тонн, який є найбільш затребуваним на ринку вантажоперевезень.

При цьому основними визначальними факторами конкурентної боротьби на українському ринку як і раніше залишаються наступні: рівень сервісного обслуговування, терміни поставки, географія та спектр надання послуг, ціна.

Принципи роботи ПП «Транс Логістик»

ПП «Транс Логістик» повністю забезпечує потребу багатьох компаній в транспортних послугах по території України, переважно використовуючи власний автопарк. У разі дефіциту своїх автомобілів Компанія додатково залучає найманий автотранспорт.

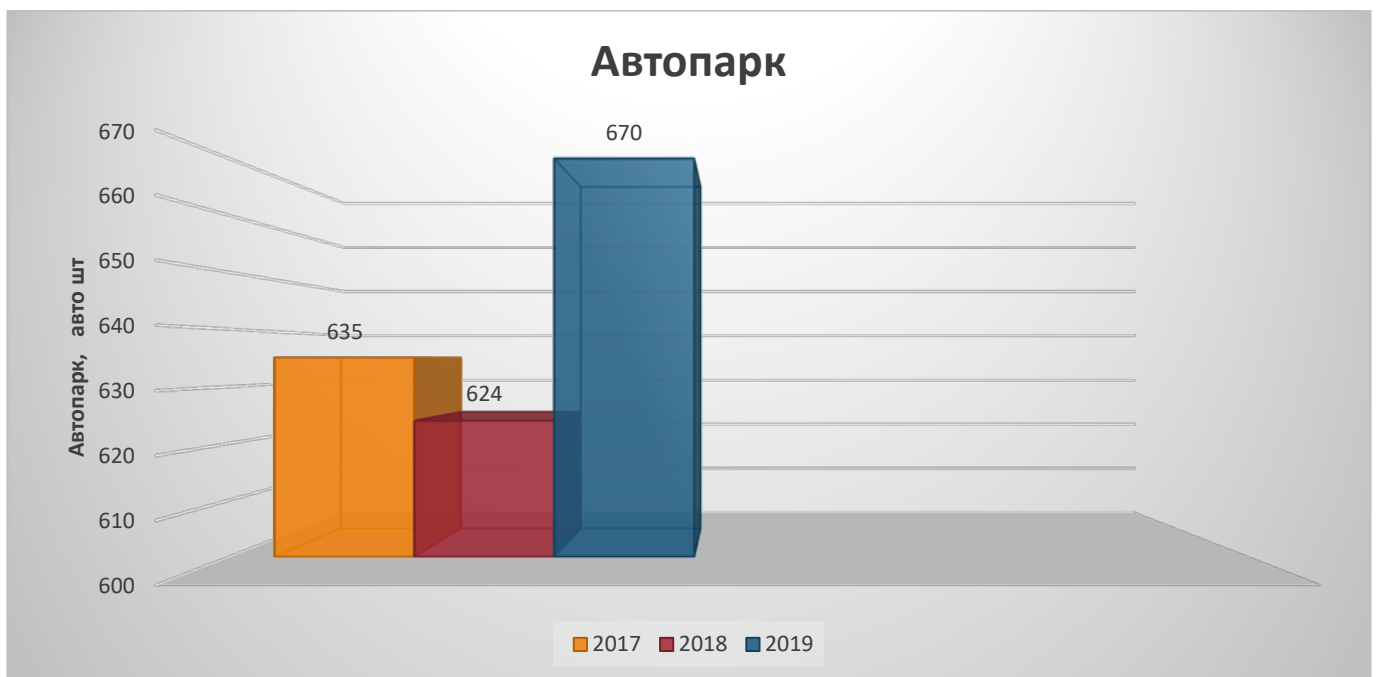
Крім цього, ПП «Транс Логістик» на тендерній основі залучає міжнародних перевізників для доставки автомобільним транспортом імпортних вантажів з країн Європи та інших стран.

Динаміка розвитку ПП «Транс Логістик»

За період 2018-2020 роки, відповідно до відкриття нових РЦ і розширення існуючих, Компанія запустила 3 нові автоколони в:

- Київській області
- Львівській області
- Одеській області

Динаміка розвитку автотранспорту Компанії який здійснює
вантажні перевезення



Динаміка пробігу автотранспорту Компанії



В середньому вантажівки Компанії проходять понад 7,2 млн.кілометрів у місяць.

Динаміка росту перевезеної продукції



Середня кількість тонн продукції, що перевозиться за добу становить близько 7,1 тис. тонн.

Навігація і управління автомобілями

Контроль і керування автомобілями здійснюється за допомогою супутникової системи навігації - GPS.

Це глобальна система позиціонування, що дозволяє у режимі реального часу контролювати і управляти рухом автотранспорту за допомогою обладнання, встановленого на автомобілях.



За допомогою цього сервісу існує можливість отримати повний контроль над пересуванням машин: знати коли, куди і з якою швидкістю вони рухаються.

На ПП «Транс Логістик» існує система управління транспортом - TMS, що забезпечує комплексну автоматизацію управління транспортними перевезеннями.



Функціонал продукту дозволяє автоматизувати основні етапи управління транспортом: планування маршрутів, контроль за їх виконанням, аналіз і оцінка ефективності.

Використання Yard Management System (YMS) дозволяє керувати транспортними засобами на території Компанії.



Система управління YMS визначає місцезнаходження кожного транспортного засобу на території, наявність товару в кузові, відомості про прикріплення машини до рейсу, важливість рейсу, контроль виїзду машини.

Ліквідність та зобов'язання

Портфель ліквідності Компанії включає грошові кошти та їх еквіваленти, а також отриману фінансову допомогу.

Керівництво контролює позицію з ліквідності і регулярно проводить тестування ліквідності за різноманітними сценаріями, що охоплюють стандартні та несприятливі ринкові умови.

Фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., представлені у фінансовій звітності Компанії. Чистий прибуток за 2019 рік становив 153 795 тисяч гривень.

Екологічні аспекти

Значний вплив на інтенсивність забруднення навколишнього середовища від автотранспорту надає поганий стан технічного обслуговування автомобілів, низька якість палива.

На ПП «Транс Логістик» новий автотранспорт, що купується Компанією, відповідає екологічним стандартам Євро-5* (70% від загальної кількості автотранспорту Компанії), обслуговується тільки на офіційних сервісах.

*Євро-5 - екологічний стандарт, що регулює вміст шкідливих речовин у вихлопних газах.

Паливо, що купується Компанією, відповідає якості Євро-5 клас К5 (вміст сірки менше 10 мг/кг).

Відпрацьоване масло в Компанії не утилізується, реалізується третім особам, як відпрацьоване.

Фактори ризику

✓ Здоров'я та безпека

Нині, коли світ пристосовується до впливу коронавірусу (COVID-19), ПП «Транс Логістик» перш за все керується рекомендаціями ЄЦПКЗ, ВООЗ та інших провідних організацій охорони здоров'я.

Наше планування в умовах пандемії включає в себе заходи із забезпечення функціонування підприємства, призначені для підтримування успішної діяльності кожного підрозділу нашої Компанії.

✓ Ліквідність

Керівництво ПП «Транс Логістик» на постійній основі контролює позицію з ліквідності і регулярно проводить тестування ліквідності за різноманітними сценаріями, що охоплюють стандартні та більш несприятливі ринкові умови.

✓ Валютний ризик

Валютні коливання можуть збільшити витрати Компанії на придбання транспорту, негативно вплинути на результати діяльності.

✓ Загальні та макроекономічні фактори

Будь-які економічні фактори або обставини, що призводять до підвищення вартості транспорту, праці, страхування або охорони здоров'я, а також інших економічних факторів в Україні, можуть збільшити витрати Компанії на експлуатацію транспорту, загальні та адміністративні витрати або можуть інакше матеріально негативно вплинути на операції і операційні результати Компанії.

Використання інновацій в роботі Компанії, планування впровадження нових інновацій

ПП «Транс Логістик» планує розробити і впровадити веб портал Компанії з особистим кабінетом для партнерів і клієнтів.

Особистий кабінет буде мати функціонал відстеження взаємовідносин з компанією користувача (Акти, поїздки, зворотний зв'язок).

Користувач (менеджер компанії партнера) матиме можливість:

- Відстежувати напрямки призначених йому рейсів.
- Оперативно брати участь в денному замовленні на вивезення.
- Подавати інформацію про доступний транспорт Компанії партнеру, для участі в розвезенні на наступну добу.
- Отримувати оперативний зворотній зв'язок від профільних співробітників Компанії з подальшою її оцінкою.

Також планується розробка і розвиток внутрішнього мобільного додатку, що працює на операційній системі android, для водіїв вантажних автотранспортних засобів Компанії.

Мобільний додаток є невід'ємною частиною інтеграції між вже впровадженими інформаційними системами Компанії. Він допомагає формувати електронну чергу із під'їжджаючого транспорту до розподільних центрів Компанії замовника для оперативної підготовки товару до відвантаження.

Короткий функціонал програми:

- Оперативні повідомлення водіям про зміни в рейсі.
- Отримання зворотнього зв'язку від водіїв.
- Статистика виконаних рейсів.
- Реєстрація автотранспорту в електронній черзі на завантаження.

Фінансові інвестиції

Компанія не має вкладень в цінні папери інших підприємств. Не надає фінансових інвестицій в асоційовані підприємства і не інвестує в дочірні підприємства.

Кадрова політика ПП «Транс Логістик»

Чисельність персоналу ПП «Транс Логістик» в 4 кварталі 2019 року досягла 1 909 осіб, з них 14% співробітників - жінки і 86% - чоловіки.



Керівництво Компанії зацікавлене в постійному розвитку своїх співробітників для виконання стратегічних планів Компанії і рішення задач більш високого управлінського рівня.

Для співробітників Компанія використовує зовнішнє навчання, до якого відноситься:

- навчання співробітників в програмах MBA різної тривалості, отримання другої вищої освіти.
- участь співробітників у відкритих навчальних заходах (індивідуальні семінари, тренінги, майстер-класи тощо).
- участь співробітників у виставках, конференціях і т.п. заходах.

В Компанії існують основна і додаткова заробітна плата.

Співробітникам виплачуються:

1. Посадовий оклад, надбавки і доплати, передбачені чинним законодавством;
2. За результатами роботи співробітникам Компанії можуть виплачуватися щомісячні премії за рішенням керівника.
3. Оплата за невідпрацьований час здійснюється у випадках, передбачених чинним законодавством.
4. Також проводяться виплати, що не належать до фонду оплати праці:
 - в зв'язку з втратою близьких родичів
 - матеріальна допомога у разі хвороби
 - в разі виникнення у працівника складної матеріальної ситуації
 - у зв'язку з призивом працівника підприємства на військову службу за призивом під час мобілізації.

Стратегічне планування на 2020 рік

ПП «Транс Логістик» після повної заміни в 2019 році старого транспорту (2010 року випуску та більш старі) в 2020 році планує розширення автопарку, пов'язане зі збільшенням замовлень від контрагентів, а також з розвитком мережі магазинів ТОВ «АТБ-маркет». Для цього заплановано придбання 86 нових автомобілів вантажопідйомністю від 3,5 до 12 т.

Підтримка заробітної плати водіїв на досить високому рівні для стабільного забезпечення укомплектованого штату на рівні не нижче 95,5%.

Розвиток експедиційного напрямку, підтримка актуальної достатньої бази найманих перевізників для забезпечення загальної потреби в транспорті замовників.

Висновки

Транспортна компанія ПП «Транс Логістик» заснована в 2006 році. З 2011 року Компанія успішно здійснює свою діяльність на ринку вантажоперевезень. Нашими клієнтами стали як великі промислові, виробничі корпорації, так і представники середнього та малого бізнесу.

Досягнута стабільна зростаюча позиція на ринку автомобільних вантажоперевезень України продуктів харчування та товарів народного споживання. Сформован на ринку праці імідж надійного роботодавця, який в повній мірі виконує свої зобов'язання перед персоналом. Сформован імідж надійного, лояльного, платоспроможного замовника транспортних і транспортно-експедиційних послуг. Організована якісна доставка товарів в мережу магазинів АТБ, а також на розподільчі центри від постачальників, які є виробниками або дистриб'юторами продуктів харчування і товарів народного споживання.

Генеральний директор
ПП «Транс Логістик»



А.В. Росинець