

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Наглядовою радою  
державного публічного  
акціонерного товариства  
«Національна акціонерна компанія  
«Украгролізинг»  
протокол № 13/2025  
від 29 липня 2025 року

Голова наглядової ради

  
Дмитро ОЛІЙНИК

**Звіт про результати  
діяльності комітету наглядової ради державного публічного акціонерного  
товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» з питань аудиту  
за період з 01.01.2025 по 30.06.2025  
(I півріччя 2025 року)**

Цей звіт комітету наглядової ради державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» з питань аудиту (далі – Комітет з питань аудиту або Комітет) складено за період з 01.01.2025 по 30.06.2025 (I півріччя 2025 року), відповідно до частини 10 статті 76 Закону України «Про акціонерні товариства».

**I. Відомості про персональний склад Комітету**

Наглядовою радою державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» (далі – наглядова рада Товариства) прийнято рішення від 15.11.2023 (протокол № 1/2023) про утворення Комітету з питань аудиту та обрання голови та членів Комітету з питань аудиту.

У період з 01.01.2025 по 30.06.2025 склад комітету з питань аудиту діяв у складі 3 осіб:

- КАБАНЕЦЬ Сергій Віталійович – голова комітету – незалежний член;
- БАРАНОВ Микола Сергійович – член комітету – незалежний член;
- ГЛУЩЕНКО Володимир Леонідович – член комітету – представник акціонера.

Комітет очолює голова Комітету, що обирається наглядовою радою Товариства з числа незалежних членів наглядової ради. Чисельність Комітету на звітну дату становить 3 (три) особи, двоє з яких є незалежними членами наглядової ради.

У період з 01.01.2025 по 30.06.2025 кількісний склад Комітету з питань аудиту не змінювався та становив 3 особи. Комітет з питань аудиту очолює незалежний член. Склад Комітету з питань аудиту відповідав вимогам, встановленим статтею 76 Закону України «Про акціонерні товариства» та Положенню про комітет наглядової ради державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» з питань аудиту.

Незалежні члени: КАБАНЕЦЬ Сергій Віталійович та БАРАНОВ Микола Сергійович не знаходились під впливом акціонера та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті ними рішень на засіданнях Комітету з питань аудиту.

Члени Комітету, під час виконання обов'язків, діяли виключно в інтересах Товариства та його акціонера.

## **II. Відомості про основну діяльність Комітету**

Комітет здійснював свою діяльність відповідно до Положення про комітет наглядової ради державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» з питань аудиту, затвердженого рішенням наглядової ради Товариства від 15.11.2023 (протокол № 1/2023).

У своїй діяльності Комітет керується законами України, рішеннями НКЦПФР, іншими нормативними документами, Статутом державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг», Положенням про комітет з питань аудиту та іншими внутрішніми документами Товариства.

Перелік питань, що відносяться до предмета відання Комітету, визначаються Законом України «Про акціонерні товариства» та Положенням про комітет з питань аудиту.

До повноважень Комітету відносяться наступні питання, зокрема:

- 1) узгодження умов договору на надання аудитором аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;
- 2) попередній розгляд річного балансу та фінансової звітності Товариства для винесення їх на затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства;
- 3) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих та функціональних структурних підрозділів;
- 4) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 5) запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудитора Товариства або служби внутрішнього аудиту Товариства, призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудитора Товариства, призначення на посади та звільнення осіб з посад працівників служби внутрішнього аудиту Товариства, визначення організаційної структури служби внутрішнього аудиту Товариства;
- 6) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 7) розгляд та затвердження планів розвитку та фінансових планів діяльності інших внутрішніх документів Товариства включаючи наказ про облікову політику Товариства;
- 8) надання рекомендацій щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення керівника відділу внутрішнього аудиту та відділу бюджету або іншого підрозділу, до компетенції якого належить питання бюджетування;
- 9) надання рекомендацій наглядовій раді щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) та умов договору з ним та ін.

Права і обов'язки Комітету визначені Положенням про комітет з питань аудиту та чинним законодавством.

Діяльність Комітету з питань аудиту протягом періоду з 01.01.2025 по 30.06.2025 (I півріччя 2025 року) була спрямована на забезпечення ефективної роботи наглядової ради Товариства у вирішенні питань, віднесених до її компетенції і забезпечення безпосереднього контролю наглядовою радою за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

## **III. Інформація про кількість засідань Комітету**

За період з 01.01.2025 по 30.06.2025 проведено 7 засідань Комітету, на яких розглянуто 21 питання, зокрема:

1. Направлення на розгляд та затвердження наглядовою радою Товариства Звіту про результати діяльності Комітету наглядової ради державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» з питань аудиту за період з 01.07.2024 по 31.12.2024 (II півріччя 2024 року).

2. Направлення на розгляд та затвердження наглядовою радою Товариства звіту про виконання фінансового плану державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» за IV квартал 2024 року.

3. Направлення на розгляд та затвердження наглядовою радою Товариства звіту про виконання фінансового плану державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» за 2024 рік.

4. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо розміру частини чистого прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» за 2024 рік.

5. Направлення на розгляд наглядовій раді Товариства умов Генерального кредитного договору та Додаткового договору до Генерального кредитного договору з АБ «Укргазбанк» (код ЄДРПОУ 23697280).

6. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо затвердження Положення про внутрішнього аудитора державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг».

7. Надання рекомендацій наглядовій раді Товариства щодо кандидата на посаду внутрішнього аудитора державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг», встановлення розміру його винагороди та умов трудових відносин.

8. Опрацювання пропозицій до листа очікувань власника державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» на 2026 рік та надання рекомендацій наглядовій раді Товариства щодо його погодження.

9. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо затвердження проекту Ризик-орієнтованого річного плану аудиту державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» на 2025 рік.

10. Попередній розгляд річної фінансової звітності державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» за 2024 рік разом зі Звітом незалежного аудитора щодо перевірки фінансової звітності державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року та надання рекомендацій наглядовій раді направити Фонду державного майна України для прийняття рішень на річних загальних зборах.

11. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо затвердження Положення про головного ризик-менеджера державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг».

12. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо затвердження Положення про головного комплаєнс-менеджера державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг».

13. Направлення на розгляд та затвердження наглядовою радою Товариства звіту про виконання фінансового плану державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» за I квартал 2025 року.

14. Направлення на розгляд та затвердження наглядовою радою Товариства звіту до інвестиційного плану державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» за I квартал 2025 року.

15. Направлення на розгляд та погодження наглядовою радою Товариства проміжного звіту про досягнення цілей державного публічного акціонерного товариства

«Національна акціонерна компанія «Украгролізинг», визначених у листі очікувань власника, за I квартал 2025 року.

16. Доопрацювання пропозицій до листа очікувань власника державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» на 2026 рік та надання рекомендацій наглядовій раді Товариства щодо його погодження.

17. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо затвердження Стратегії управління ризиками державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг».

18. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо затвердження Політики про управління ризиками державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг».

19. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо затвердження Положення про систему внутрішнього контролю державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг».

20. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо затвердження Декларації схильності до ризиків державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг».

21. Надання пропозицій наглядовій раді Товариства щодо затвердження Положення про формування, облік та використання резерву сумнівних боргів (резерву очікуваних кредитних збитків) Національної акціонерної компанії «Украгролізинг».

#### **IV. Додаткова інформація**

У звітному періоді суб'єктом аудиторської діяльності ТОВ «КРОУ ЕРФОЛЬГ Україна» (код ЄДРПОУ 36694398) проведено аудит фінансової звітності державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимогам до формування фінансової звітності та підготовлено Звіт незалежного аудитора щодо перевірки фінансової звітності державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

Аудит проведено відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів та з дотриманням Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів.

Членам Комітету з питань аудиту не відомі факти, які могли б поставити під сумнів незалежність зовнішнього аудитора ТОВ «КРОУ ЕРФОЛЬГ Україна».

У звітному періоді засідання Комітету з питань аудиту (7 засідань) відбулися за 100 % присутності членів Комітету з питань аудиту, що свідчить про відповідальне ставлення членів Комітету до виконання своїх обов'язків.

Голова комітету наглядової ради  
Товариства з питань аудиту



**Сергій КАБАНЕЦЬ**

Прочито та пронумеровано  
4 (чотири) аркуші

Голова комітету наглядової ради  
державного публічного акціонерного  
товариства «Національна акціонерна  
компанія «Укргролізінг»

з питань аудиту

\_\_\_\_\_ **Сергій КАБАНЕЦЬ**