

**ПРОТОКОЛ № 10/2025**  
засідання наглядової ради  
державного публічного акціонерного товариства  
«Національна акціонерна компанія «Украгролізинг»  
(далі – Товариство)

місто Київ

16 червня 2025 року  
12:30

Місце проведення засідання – онлайн конференція (Google Meet).

Присутні члени наглядової ради:

1. ОЛІЙНИК Дмитро Михайлович – незалежний член – голова наглядової ради.
2. БАРАНОВ Микола Сергійович – незалежний член – заступник голови наглядової ради.
3. ПОЛІЩУК Володимир Вікторович – незалежний член.
4. КАБАНЕЦЬ Сергій Віталійович – незалежний член.
5. ГЛУЩЕНКО Володимир Леонідович – представник акціонера.
6. КОЗИРЄВА Вікторія Артурівна – представник акціонера.

Відсутні:

1. КИРИЛЕНКО Владислав Миколайович – представник акціонера.

Присутні:

1. ДРОБОТ Ірина Вікторівна – корпоративний секретар Товариства.
2. РАВЛЮК Віталій Васильович – виконувач обов'язків генерального директора Товариства.
3. НІКОЛАЄВА Лариса Олександрівна – головний бухгалтер Товариства.

Корпоративний секретар Товариства Ірина ДРОБОТ повідомила, що на сьогоднішньому засіданні присутні 6 (шість) з 7 (семи) членів наглядової ради, кворум для прийняття рішень наглядовою радою Товариства досягнуто. У відповідності до частини 2 статті 75 Закону України «Про акціонерні товариства» (далі – Закон) засідання наглядової ради є правомочним.

Голова наглядової ради Товариства Дмитро ОЛІЙНИК запропонував провести це засідання за таким порядком денним:

**1. Затвердження Положення про формування, облік та використання резерву сумнівних боргів (резерву очікуваних кредитних збитків) Національної акціонерної компанії «Украгролізинг».**

**РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:**

**1. Затвердження Положення про формування, облік та використання резерву сумнівних боргів (резерву очікуваних кредитних збитків) Національної акціонерної компанії «Украгролізинг».**

**СЛУХАЛИ:**

Голову комітету наглядової ради Товариства з питань аудиту Сергія КАБАНЦЯ, який зазначив, що комітетом опрацьовано Положення про формування, облік та використання резерву сумнівних боргів (резерву очікуваних кредитних збитків) Національної акціонерної компанії «Украгролізинг» та пропонується до затвердження наглядовою радою Товариства.

Головного бухгалтера Товариства Ларису НІКОЛАЄВУ, яка зазначила, що у Звіті незалежного аудитора щодо перевірки фінансової звітності державного публічного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, в розділі «Основа для думки із застереженням» зазначено, що Товариством використовується спрощений підхід для оцінки очікуваних кредитних збитків для договірних активів та оцінка інших фінансових активів є недостатньо деталізованою і не забезпечує повного врахування ризиків неповернення дебіторської заборгованості. Відповідно, такий підхід не відповідає вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» щодо об'єктивного та зваженого за ймовірністю оцінювання очікуваних кредитних збитків, що може призводити до викривлення як балансових показників так і фінансових результатів в частині правильності визнання доходу за операціями фінансового лізингу.

З метою усунення застережень незалежного аудитора, Товариством підготовлено проект Положення про формування, облік та використання резерву сумнівних боргів (резерву очікуваних кредитних збитків) Національної акціонерної компанії «Украгролізинг» (далі – Положення), яке регулює порядок формування, обліку та використання резерву сумнівних боргів (резерву очікуваних кредитних збитків) та визначення коефіцієнта сумнівності у державному публічному акціонерному товаристві «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг», у статутному капіталі, 100 відсотків акцій (часток) якого належать державі.

Враховуючи вищевикладене, Дмитро ОЛІЙНИК *вніс на голосування проект рішення:*  
«Затвердити Положення про формування, облік та використання резерву сумнівних боргів (резерву очікуваних кредитних збитків) Національної акціонерної компанії «Украгролізинг».

Інших пропозицій та зауважень від членів наглядової ради Товариства не надходило.

**Результати голосування:**

«За» - 6 голосів;

«Проти» - 0 голосів;

«Утримались» - 0 голосів;

«Не голосував» - 0 голосів.

**ВИРІШИЛИ:**

Затвердити Положення про формування, облік та використання резерву сумнівних боргів (резерву очікуваних кредитних збитків) Національної акціонерної компанії «Украгролізинг».

**РІШЕННЯ ПРИЙНЯТО.**

Голова наглядової ради Дмитро ОЛІЙНИК повідомив про те, що питання порядку денного розглянуто та прийнято відповідне рішення. Засідання оголошено закритим.

Голова наглядової ради:

  
Дмитро ОЛІЙНИК

Корпоративний секретар

  
Ірина ДРОБОТ

Прошито та пронумеровано

2 (два) аркуші

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

  
Дмитро Олійник