

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Фонду державного майна України
від 01.07.2025 № 946

ЛИСТ ОЧІКУВАНЬ ВЛАСНИКА

ДЕРЖАВНОГО ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «УКРАГРОЛІЗИНГ»

(код ЄДРПОУ – 30401456)

на 2026 рік



UB
Фонд державного майна України
№10-17-3-16679 від 01.07.2025
КЕП: Шрамко А. В. 01.07.2025 18:25
3FAA9288358EC0030400000BD392D008F96E100
Сертифікат дійсний з 10.03.2025 11:17 до 08.03.2027 11:17

Цілі діяльності Підприємства

Державне публічне акціонерне товариство «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» (далі – Компанія) утворена з метою сприяння реалізації державної політики в сфері агропромислового комплексу, забезпечення ефективного функціонування і розвитку виробництва шляхом передачі товаровиробникам на умовах лізингу технічних засобів для зазначеного комплексу, надання виробничих послуг та організації технічного сервісу.

Компанія має у своєму складі центральний офіс, розташований в м. Києві та регіональну мережу – 25 відокремлених структурних підрозділів – філій без права юридичної особи. **Основним видом діяльності Національної акціонерної компанії «Украгролізинг» є надання послуг фінансового лізингу.** Для забезпечення основного виду діяльності Компанія займається вивченням попиту на матеріально-технічні ресурси, проводить закупівлю та передачу у фінансовий лізинг техніки та обладнання.

З моменту утворення Компанія надавала послуги з придбання сільськогосподарської техніки та обладнання на умовах фінансового лізингу виключно сільгосптоваровиробникам.

Починаючи з 2019 року, для забезпечення конкурентоздатності на ринку лізингових послуг та з метою забезпечення прибуткової діяльності, Компанія поступово розширила сферу надання послуг фінансового лізингу. Було започатковано наступні нові види співпраці: з об'єднаними територіальними громадами (ОТГ); з комунальними підприємствами (забезпечення комунальною технікою); з лісгоспами (цивільними та військовими – забезпечення деревообробною та лісозаготівельною технікою).

У сфері АПК Компанія активно співпрацює з одноосібниками, фермерськими господарствами, яких комерційні банки не завжди кредитують. Великою перевагою для фермерів є досвід співпраці з Компанією, вони формують свої кредитні історії, а це відкриває їм шлях для подальших відносин з банківськими та фінансовими установами.

Також наприкінці 2023 року Фондом розвитку підприємництва Компанію було визнано уповноваженим лізингодавцем за програмою щодо надання державної підтримки суб'єктам малого та середнього підприємництва за договорами фінансового лізингу (програма 5-7-9). Це дозволило зміцнити позиції Компанії на ринку лізингових послуг, як оператора, який має високий ступінь надійності та компетентності у реалізації лізингових проєктів. У 2024 році Компанія стала учасником Урядової програми «Доступний фінансовий лізинг 5-7-9%». Укладено відповідний договір з Фондом розвитку підприємництва.

Фінансові цілі діяльності Підприємства

Починаючи з 2015 року Компанія не отримує кошти з державного бюджету та здійснює діяльність виключно за рахунок власних обігових коштів. Тому основною фінансовою ціллю її діяльності є отримання чистого прибутку за результатами звітного періоду (квартал, рік).

Так, для покриття у 2026 році планових операційних витрат в обсязі 93 695 тис. грн та собівартості в обсязі 187 351 тис. грн, Компанією заплановано отримати 284 560 тис. грн доходів.

Заплановано за результатами року отримати валовий прибуток в обсязі 11 959 тис. грн та чистий прибуток в обсязі 2 014 тис. грн.

Слід також зазначити, що Компанія володіє непрофільними активами, які знаходяться за межами її юридичної адреси. Зокрема:

- комплекс нежитлових приміщень у Рівненській області, с. Бортниця, балансовою вартістю близько 30 тис. грн;
- майновий комплекс у Тернопільській області, с-ще Скала-Подільська, балансовою вартістю близько 290 тис. грн;
- майновий комплекс у Харківській області, с-ще Солоницівка, балансовою вартістю близько 90 тис. грн;
- недобудований майновий об'єкт у м. Чернігів, балансовою вартістю близько 570 тис. грн;
- частина майнового комплексу у м. Кагарлик, балансовою вартістю близько 40 тис. грн.

За наявності дозволу від Фонду державного майна України зазначені непрофільні активи можуть бути реалізовані протягом 2025 - 2026 років, що вплине на покращення дохідної частини діяльності Компанії та збільшення обсягу чистого прибутку.

Коефіцієнт фінансової стійкості орієнтовно становитиме 20,68 (при нормативному значенні більше 1,5), а коефіцієнт поточної ліквідності 10,56 (при нормативному значенні більше 2).

Стосовно пункту 21 Методичних рекомендацій щодо підготовки листа очікувань власника повідомляємо наступне. Планове значення коефіцієнту поточної ліквідності у 2026 році (10,56) дещо нижче планового показника 2025 року (27,62) внаслідок прогнозованого зростання обсягів короткострокової кредиторської заборгованості (через збільшення термінів розрахунку з заводами-постачальниками за техніку та обладнання). Як вже зазначалось вище, значення цього показника значно перевищує нормативне. Водночас, планове значення показника поточної ліквідності на 2026 рік перевищує фактичне його значення 2024 року (9,55).

Періоди обороту дебіторської та кредиторської заборгованості в 2026 році орієнтовно складатимуть 2,20 та 29,65 днів, відповідно при нормативному значенні менше 30 днів для обох показників.

Виплати на користь держави (податки, збори, тощо) заплановані в обсязі 34 183 тис. грн, в тому числі 1 570 тис. грн дивіденди.

Операційні цілі діяльності Підприємства

Капітальні інвестиції на 2026 рік заплановано в обсязі 750 тис. грн (без ПДВ).

До Інвестиційного плану увійшли лише ті витрати, які Компанія зобов'язана передбачити, а саме:

- роботи, пов'язані з недопущенням аварійного стану адміністративної будівлі Компанії, що розташована за адресою вул. Мечникова, 16 А. Зокрема, проведення робіт по реконструкції фасаду будівлі (основний обсяг робіт планується здійснити у 2026 році). Пошкодження фасаду підтверджено Державним науково-дослідним та проектно-вишукувальним інститутом НДПРОЕКТ-РЕКОНСТРУКЦІЯ в Робочому проєкті на проведення «Реконструкції фасаду адміністративного будинку на вул. Мечникова 16-а». Зокрема, у 2026 році заплановані наступні роботи:

- супутні роботи, пов'язані з монтажем водопровідних та каналізаційних систем, систем опалення, вентиляції та кондиціонування повітря – 100 тис. грн;
- гідроізоляція даху, балкону та міжкорпусного переходу – 125 тис. грн;
- утеплення та часткова заміна вікон адмінбудівлі – 75 тис. грн;
- утеплення фасаду адмінбудівлі Компанії – 167 тис. грн.

- на вимогу Державної служби інтелектуальної власності передбачено придбання ліцензійного програмного забезпечення корпорації «Майкрософт» – 83 тис. грн. Крім цього, передбачено часткове оновлення комп'ютерного обладнання – 200 тис. грн.

З огляду на викладене, Компанія планує провести ремонт та оновлення найнеобхідніших основних фондів (коефіцієнт зносу основних засобів складає понад 80 %), що покращить роботу працівників та призведе до підвищення продуктивності праці, що і є очікуваним економічним ефектом.

Враховуючи скорочення обігових коштів, Компанія виважено підходить до планування та проведення капітальних видатків.

У 2026 році заплановано придбання і передачу у фінансовий лізинг та за договорами купівлі-продажу 220 одиниць техніки та обладнання загальною вартістю 199 310 тис. грн (без ПДВ).

Також у плановому періоді заплановано отримання доходів від здачі в оренду приміщень в обсязі 8 000 тис. грн без ПДВ.

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

До таких цілей відноситься обізнаність працівників із законодавством у сфері запобігання і протидії корупції; забезпечення працівникам безпечних умов праці; проведення кваліфікованою фірмою аудиту річної фінансової звітності.

Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 27.08.2024 № 984 «Про затвердження Порядку щорічного погодження пропозицій щодо окремих фінансових показників, а також обсягів виплат на користь держави, бюджетного фінансування та квазіфіскальних операцій, які включатимуться до листа очікувань власника, а також до фінансових планів, стратегічних планів розвитку та інвестиційних планів на середньострокову перспективу суб'єктів господарювання державного сектору економіки», для суб'єктів господарювання, основним видом діяльності яких є надання фінансових послуг, у разі їх віднесення до 1 групи (не прогнозується отримання бюджетного фінансування, кредитів під державні гарантії, здійснення квазіфіскальних операцій) до пропозицій включаються п'ять коефіцієнтів: **коефіцієнт рентабельності власного капіталу, коефіцієнт фінансової стійкості та коефіцієнт поточної ліквідності**, два додаткових коефіцієнти на вибір з переліку фінансових показників, визначених у додатку 2.

У поданій нижче таблиці Компанією розраховано значення трьох обов'язкових показників, що зазначені вище, та двох показників на вибір (період обороту дебіторської заборгованості та період обороту кредиторської заборгованості).

| | Минулий 2024 рік (факт) | Поточний 2025 рік (план) | Плановий 2026 рік | Плановий рік +1 | Плановий рік +2 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ | | | | | |
| <i>Основні фінансові показники</i> | | | | | |
| Коефіцієнти рентабельності: | | | | | |
| коефіцієнт рентабельності власного капіталу (нормативне значення - > 0) | 0,005 | 0,005 | 0,005 | - | - |
| Коефіцієнти платоспроможності: | | | | | |

| | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---|---|
| коефіцієнт фінансової стійкості (нормативне значення - > 1,5) | 18,81 | 49,44 | 20,68 | - | - |
| Коефіцієнти ліквідності: | | | | | |
| коефіцієнт поточної ліквідності (нормативне значення - > 2) | 9,55 | 27,62 | 10,56 | - | - |
| період обороту дебіторської заборгованості (нормативне значення - < 30 днів) | 0,002 | 2,84 | 2,20 | - | - |
| період обороту кредиторської заборгованості (нормативне значення - < 30 днів) | 29,71 | 3,80 | 29,65 | - | - |
| Інші фінансові показники | | | | | |
| Чистий дохід, тис. грн. | 213 165 | 185 405 | 199 310 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції, тис. грн. | 202 005 | 173 725 | 187 351 | - | - |
| Валовий прибуток, тис. грн. | 11 160 | 11 680 | 11 959 | - | - |
| Чистий прибуток, тис. грн. | 1 990 | 1 963 | 2 014 | - | - |
| Виплати на користь держави, тис. грн (включаються з метою моніторингу, крім дивідендів) | | | | | |
| Податкові, разом, з них: | 25 414 | 28 237 | 32 605 | - | - |
| Податок на прибуток | 116 | 400 | 400 | - | - |
| ПДВ | 2 006 | 2 500 | 2 500 | - | - |
| Інші (ЄСВ, податок на доходи фізичних осіб, військовий збір, судовий збір, земельний податок, на нежитлове нерухомість, оподаткування дивідендів) | 23 292 | 25 337 | 29 705 | - | - |
| Неподаткові, разом, з них: | 973 | 1 463 | 1 578 | - | - |
| Частина чистого прибутку/дивіденди | 973 | 1 455 | 1 570 | - | - |
| Інші (штрафи, пені, неустойки) | - | 8 | 8 | - | - |

| ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ | | | | | |
|---|--------|-------|-------|---|---|
| Кількість одиниць техніки та обладнання для передачі у фінансовий лізинг та за договорами купівлі-продажу | 92 638 | 220 | 220 | - | - |
| Доходи від оренди приміщень, тис. грн. | 5 582 | 3 506 | 8 000 | | |
| Капітальні інвестиції, тис. грн. | 186 | 333 | 750 | - | - |
| НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ | | | | | |
| Обізнаність працівників із законодавством у сфері запобігання і протидії корупції, % | 100 | 100 | 100 | - | - |
| Рівень забезпечення безпечних умов праці, % | 100 | 100 | 100 | - | - |
| Проведення аудиту річної фінансової звітності, разів | 1 | 1 | 1 | - | - |

Корпоративне управління

У випадку, якщо приватизація державного пакету акцій в статутному капіталі Компанії не завершиться та не з'явиться новий власник, у 2026 році Компанія надалі буде здійснювати діяльність за основними напрямками, визначеними рішеннями Фонду державного майна України та відповідно до виданої ліцензії Національним банком України щодо надання послуг фінансового лізингу. Також Компанія буде виконувати рішення акціонера, які будуть визначати чітку ціль на 2026 рік та інші стратегічні напрями роботи Компанії.

Компанія вживатиме заходів стосовно виконання та дотримання вимог законодавства у сфері надання фінансових послуг, які висуває Національний банк України до провадження діяльності фінансових компаній, законодавства, яке регулює діяльність Компанії у сфері управління об'єктами державної власності, ринку капіталу та організованих товарних ринків, законодавства щодо діяльності акціонерних товариств та інших нормативно-правових актів якими регулюється діяльність Компанії, дотримання Політики державної власності, а також рішень суб'єкта управління.

Спільно з Фондом державного майна України Компанія продовжить підготовку до приватизації державного пакету акцій, приведення у відповідність до чинного законодавства статутного капіталу Компанії, затвердження нової редакції статуту.

Змін у структурі органів управління не очікується, наглядова рада (включно з утвореними комітетами) та виконавчий орган (дирекція) Компанії будуть здійснювати повноваження та приймати рішення щодо діяльності Компанії відповідно до своїх компетенцій, визначених законодавством, статутом та внутрішніми положеннями.

Для проведення річних загальних зборів до 30.04.2026 буде направлено на розгляд:

- Звіт про роботу наглядової ради за 2025 рік;
- Звіт виконавчого органу за 2025 рік;
- Звіт про винагороду членів наглядової ради за 2025 рік;
- Звіт про винагороду членів виконавчого органу за 2025 рік;
- Результати фінансово-господарської діяльності Компанії за 2025 рік, включаючи звіт незалежного аудитора.
- Інші документи чи звітність, яка може бути впроваджена у майбутньому.

Очікування щодо управління дочірніми підприємствами

Компанія володіє дочірнім підприємством «Кримагролізинг», однак через анексію АР Крим у 2014 році тимчасово втрачено контроль. Для прийняття рішень стосовно подальшої долі ДП «Кримагролізинг» Компанія очікує повернення контролю над АР Крим та виплаті репарацій з боку РФ по завданім збиткам.

Пріоритети досягнення цілей

Основними пріоритетами є прибуткова діяльність Компанії у звітному періоді, досягнення рівня запланованого прибутку та отримання у повному обсязі доходів для покриття операційних витрат Компанії. Слід також зазначити про підтримку коефіцієнтів фінансової стійкості та поточної ліквідності на високому рівні, тобто на значеннях, що перевищують нормативні.

Консультації з наглядовою радою (виконавчим органом) Підприємства

З наглядовою радою Компанії проведено ряд консультацій для підготовки листа очікувань власника на 2026 рік.