

ЗАТВЕРДЖЕНО

Протокол засідання

Ради директорів ПрАТ «Київ-Дніпровське
МППЗТ»

«26» лютого 2026 року № 4/2026

Звіт про результати діяльності комітету з питань аудиту ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ» за 2025 рік

Цей звіт комітету з питань аудиту ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ» (далі – Комітет та Звіт відповідно) складений за період з 01.01.2025 по 31.12.2025 року відповідно до частини десятої статті 76 Закону України «Про акціонерні товариства», пункту 5.5 розділу 5 Положення про Комітет з питань аудиту ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ», затвердженого рішенням Ради директорів ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ» від 04 лютого 2025 р. № 5/2025 (далі - Положення про Комітет).

1. Відомості про персональний склад Комітету

Відповідно до пункту 3.1 розділу 3 Положення про Комітет з питань аудиту ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ» (далі – Комітет), Комітет утворюється за рішенням Ради директорів ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ».

Згідно з вимогами Закону України «Про акціонерні товариства» та внутрішніх документів Товариства, до складу Комітету входять виключно невиконавчі директори Товариства. Комітет очолює голова Комітету, який обирається Радою директорів Товариства. Персональний склад Комітету затверджується рішенням Ради директорів Товариства.

Чисельність Комітету, визначена Положенням про Комітет з питань аудиту та становить три особи.

Формування та склад Комітету у 2025 році

Упродовж 2025 року персональний склад Комітету змінювався у зв'язку зі змінами у складі Ради директорів Товариства, зокрема поетапним ризначенням невиконавчих незалежних членів Ради директорів у II та III кварталах 2025 року.

У зв'язку з відсутністю необхідної кількості невиконавчих незалежних членів Ради директорів у визначений період, Комітет з питань аудиту не здійснював свою діяльність з 20 березня 2025 року по 23 вересня 2025 року, що було об'єктивно зумовлено кадровими змінами та приведенням складу Комітету у відповідність до вимог законодавства.

Комітет з питань аудиту у 2025 році діяв у такому складі:

до 16.01.2025 року:

- 1) Ігор Кунцевський - виконавчий директор (Голова Комітету);
- 2) Юрій Соловей - виконавчий директор (член Комітету);

3) Володимир Денис - виконавчий директор (член Комітету).

з 16.01.2025 року до 21.01.2025 року

- 1) Ігор Кунцевський - виконавчий директор (Голова Комітету);
- 2) Юрій Соловей - виконавчий директор (член Комітету);
- 3) вакантна роль члена Комітету.

з 21.01.2025 року по 28.01.2025 року:

- 1) Ігор Кунцевський - виконавчий директор (Голова Комітету);
- 2) вакантна роль члена Комітету;
- 3) вакантна роль члена Комітету.

з 28.01.2025 року по 20.03.2025 року:

Володимир Науменко - виконавчий директор (Голова Комітету);
Олександр Доценко - виконавчий директор (член Комітету);
Ігор Кунцевський - виконавчий директор (член Комітету).

з 20.03.2025 року по 23.09.2025 року:

Комітет не функціонував у зв'язку з відсутністю необхідної кількості невиконавчих незалежних членів Ради директорів, що унеможливило його діяльність відповідно до вимог законодавства.

з 23.09.2025 року по 31.12.2025 року:

Олександр Лук'яненко – невиконавчий незалежний директор (Голова Комітету);

Андрій Левіцький – невиконавчий незалежний директор (член Комітету);
вакантна роль члена Комітету.

2. Відомості про основну діяльність Комітету

До предмету відання Комітету належать наступні питання:

1) здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, що надається Товариством, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, що використовуються Товариством;

2) перегляд не менше одного разу на рік ефективності здійснення внутрішнього аудиту та систем управління ризиками;

3) надання Раді директорів рекомендацій щодо добору, призначення на посаду, перепризначення та звільнення з посади внутрішнього аудитора (керівника служби внутрішнього аудиту) та керівника підрозділу бюджету або іншого підрозділу, до компетенції якого належить питання бюджетування;

4) складання проекту бюджету ради директорів та подання його на затвердження;

5) надання рекомендацій акціонеру, Раді директорів щодо добору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього суб'єкта аудиторської діяльності та умов договору з ним;

6) оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають

Товариству послуги з обов'язкового аудиту;

7) надання Раді директорів рекомендацій щодо встановлення та застосування офіційного визначення політики, видів послуг, які не підлягають аудиту та які виключені чи допустимі після перевірки комітетом або допустимі без рекомендації комітету;

8) перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування Радою директорів на рекомендації, надані зовнішнім суб'єктом аудиторської діяльності у письмовій формі;

9) дослідження обставин, що можуть бути підставою для припинення дії договору із зовнішнім суб'єктом аудиторської діяльності, надання рекомендацій щодо дій, які необхідно вчинити Товариству з огляду на існування таких обставин;

10) інші питання, передбачені законодавством України, Статутом Товариства або положенням про комітет.

3. Інформація про кількість засідань Комітету

У 2025 році Комітетом з питань аудиту проведено 6 засідань, на яких було розглянуто 7 питань, зокрема:

1. Про внесення змін до Положення про Комітет з питань аудиту.
2. Про відбір суб'єкта аудиторської діяльності.
3. Про обрання Голови Комітету з питань аудиту Товариства.
4. Про ініціювання процедури відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2025 рік.
5. Про розгляд проєкту Комплексного аналізу діяльності ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ».
6. Про затвердження критеріїв (кваліфікаційних вимог) відбору суб'єкта аудиторської діяльності.

У звітному періоді суб'єктом аудиторської діяльності ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» було здійснено аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

Членам Комітету з питань аудиту не відомі факти, які могли б поставити під сумнів незалежність суб'єкта аудиторської діяльності ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» під час проведення аудиту річної фінансової звітності ПрАТ «Київ-Дніпровське МППЗТ». Конфлікту інтересів не виявлено, жоден із членів аудиторської групи не має фінансових або особистих інтересів у Товаристві.

Суб'єкт аудиторської діяльності дотримувався вимог професійної етики та стандартів незалежності, передбачених законодавством та міжнародними стандартами аудиту.

Протягом звітнього періоду Комітет з питань аудиту діяв відповідно до методів і процедур, визначених Положенням про Раду директорів та Положенням про Комітет з питань аудиту, що забезпечило належну організацію його роботи та виконання покладених на нього функцій.

Підготовлені Комітетом пропозиції з питань, що належать до його предмета відання, були подані на розгляд Ради директорів та погоджені нею. Це свідчить про належний рівень підготовки матеріалів і професійну компетентність членів Комітету. Враховуючи викладене, роботу Комітету з питань аудиту у звітньому періоді можна оцінити як результативну та ефективну.

Корпоративний секретар

Ірина ГРИГОР'ЄВА