

**ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

«КІПМГ АУДИТ»

(Звіт про управління)

ідентифікаційний код юридичної особи: 3103100

місцезнаходження: Україна, 01010, м. Київ, вул. вул. Князів Острозьких 32/2

(далі – «Товариство», «емітент»)

за 2023 рік

1. ЗВЕРНЕННЯ ДО АКЦІОНЕРІВ /УЧАСНИКІВ ТА ІНШИХ СТЕЙКХОЛДЕРІВ ВІД ГОЛОВИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТОВАРИСТВА

Шановні пані та панове!

У 2023 році Товариство, як і весь український бізнес гідно витримало випробування другого року повномасштабної військової агресії з боку Російської Федерації. Товариство забезпечило безперебійну, стабільну роботу з надавати послуг клієнтам, залишивсь ефективним, що у свою чергу мало вагомий позитивний вплив у забезпеченні стабільності роботи економіки країни.

Протягом звітного період Наглядовою радою проводився моніторинг стану виконання річного плану Товариства, надавались відповідні рекомендації Директору щодо забезпечення виконання запланованих показників діяльності Товариства, забезпечення раціонального використання матеріально-грошових ресурсів в межах затвердження планів діяльності Товариства.

Завдяки антикризовому управлінню та управлінню ризиками Товариство вживало необхідних заходів для забезпечення стабільності бізнесу та забезпечення безпеки працівників під час військової агресії з боку Російської Федерації. Застосування формату віддаленої роботи не вплинуло негативно на діяльність Товариства та дозволило максимально забезпечити безпеку для працівників.

У 2023 фінансовому році члени Наглядової ради з максимальною ретельністю та відповідальністю виконували всі обов'язки та зобов'язання, покладені на наглядовий орган відповідно до чинного законодавства, нормативних вимог та Статуту.

Результатом злагодженої роботи всіх органів Товариства, в тому числі членів Наглядової ради Товариства є чистий прибуток, отриманий за результатами діяльності у 2023 році.

Наглядова радою Товариства в межах її компетенції, надалі здійснюватиме заходи, направлені на забезпечення досягнення цілей Товариства на 2024 рік.

Дякую клієнтам, акціонерам, партнерам та працівникам за довіру, надану нам у 2023 році. Наглядова рада Товариства і надалі буде сприяти зміцненню співпраці, попри виклики, що чекають країну у наступному році.

Голова Наглядової ради

Сергій Попов

2. ЗВЕРНЕННЯ ДО АКЦІОНЕРІВ /УЧАСНИКІВ ТА ІНШИХ СТЕЙКХОЛДЕРІВ ВІД ДИРЕКТОРА ТОВАРИСТВА

Шановні пані та панове!

Незважаючи на другий рік повномасштабної військової агресії з боку Російської Федерації, Товариство продовжує ефективну роботу надання послуг своїм клієнтам, допомагаючи економіці України.

Аудит є основою нашого бізнесу, а якість і чесність є фундаментальними принципами, які лежать в основі всього, що ми робимо в KPMG в Україні. У мінливому та дедалі складнішому світі роль аудиту ще ніколи не була такою важливою.

Товариство має просту, але сміливу амбіцію: стати найбільш надійною та найбільш вартою довіри організацією з надання професійних послуг. Ця мета неможлива без якісного аудиту. Попри наш міцний фундамент та вагомі здобутки, ми прагнемо постійно впроваджувати інновації, дбати про людей та завжди тримати фокус уваги на нагальних питаннях суспільства, а також підвищувати якість виконання екологічних, соціальних та управлінських зобов'язань (ESG), які ми на себе взяли.

2023 рік це був рік викликів для країни та нашого Товариства. У звітному році, я як директор ставив як першочергове завдання – забезпечення фізичної безпеки співробітників, збільшення прибутку Товариства, забезпечення співробітників заробітною платою. У зв'язку повномасштабною війною Товариство прийняло рішення про продовження роботи співробітників у дистанційному режимі.

Товариство та його співробітники демонструють високий рівень якості наданих послуг, відданість принципам професійної етики та ділової порядності. На своєму власному прикладі я демонструю непохитну відданість найвищим стандартам професійної діяльності.

Товариство буде створювати і підтримувати свою репутацію кращої фірми для наших клієнтів, забезпечуючи реалізацію потенціалу наших співробітників, клієнтів у повній мірі.

Попри поточні труднощі у Товариства залишаються перспективи і можливості, щоб для кожного співробітника наша фірма була місцем самореалізації, розвитку та втіленням сміливих ідей. І як би важко не було зараз - Товариство знає як працювати та за будь-яких умов, професійно виконуючи свою справу на шляху до перемоги України.

Директор ПрАТ «КПМГ Аудит»

Андрій Цимбал

3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО РОЗВИТОК ТА ВІРОГІДНІ ПЕРСПЕКТИВИ ПОДАЛЬШОГО РОЗВИТКУ ЕМІТЕНТА

Товариство є успішною компанією, управління якою базується на вертикально інтегрованій бізнес-моделі. Товариство займає лідерську позицію на ринку надання аудиторських послуг, в тому числі завдяки дотриманню високих стандартів, прагненню до інновацій та вдосконалення, сильній команді менеджменту та талановитим співробітниками.

Товариство постійно шукає можливості для удосконалення всіх аспектів своєї діяльності та використовує результати, отримані під час внутрішніх перевірок і зовнішніх регуляторних перевірок для покращення нашої системи надання послуг. Товариство постійно працює над тим щоб надавати якісні послуги клієнтам.

Товариство докладає максимальних зусиль для виявлення та пом'якшення наслідків повномасштабної війни на результати діяльності Товариства. Хід, тривалість та вплив війни неможливо передбачити, як і її вплив на діяльність Товариства. Проте уже зараз можна бути впевненим, що війна суттєво погіршить економічну ситуацію в Україні.

Незважаючи на вищевказані фактори, керівництво Товариства вважає, що існують можливості для зростання Товариства у майбутньому, особливо після закінчення війни, оскільки клієнти

обирають Товариство для надання аудиторських послуг, враховуючи якість послуг та бездоганну репутацію.

4. ІНФОРМАЦІЯ ПРО УКЛАДЕННЯ ДЕРИВАТИВНИХ КОНТРАКТІВ АБО ВЧИНЕННЯ ПРАВОЧИНІВ ЩОДО ДЕРИВАТИВНИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ ЕМІТЕНТОМ, ЯКЩО ЦЕ ВПЛИВАЄ НА ОЦІНКУ ЙОГО АКТИВІВ, ЗОБОВ'ЯЗАНЬ, ФІНАНСОВОГО СТАНУ І ДОХОДІВ АБО ВИТРАТ ЕМІТЕНТА

Інформації щодо укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента не наводиться, оскільки Товариство не уклало деривативів і не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

ЗОКРЕМА ІНФОРМАЦІЮ ПРО:

а)	завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	Товариством не проводиться діяльність, яка має ознаки ризикової фінансової діяльності. Відтак Товариством не проводиться страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування. Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно забезпечуючи максимальний прибуток власникам. Керівництво регулярно переглядає структуру свого капіталу. За результатами таких переглядів Товариство вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу.
б)	схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	Товариство не схильне до цінових ризиків, ризику ліквідності та/або грошових потоків. Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. За проведенням аналізом показників ліквідності Товариство слідкує, що виконується мінімальна умова фінансової стабільності. Наявність оборотних активів покриває суму короткострокових зобов'язань. Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Товариства, а також в управлінні позиціями. Він включає в себе як ризик неможливості фінансування активів у відповідні терміни і під належні ставки, так і ризик нездатності реалізувати актив за розумною ціною і в належні терміни. Товариство управляє ризиком ліквідності за рахунок підтримки достатніх резервів і

	резервних позикових коптів, постійного моніторингу прогностичних і фактичних грошових потоків і зіставлення термінів погашення фінансових активів та зобов'язань.
--	---

5. ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Частина I. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

1.1. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Відповідно до ст.39 Закону України «Про акціонерні товариства» (далі –«Закон») питання застосування кодексу корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції Загальних Зборів акціонерів. Загальними Зборами акціонерів Товариства кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, не наводиться.

1.2. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції Товариства на фондових біржах не торгуються. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

1.3. Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, що застосовується додатково до визначених законодавством вимог: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

5

Частина II. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	ні	Згідно із Статутом Товариства основою метою діяльності Товариства є здійснення господарської діяльності, спрямованої на досягнення економічних та соціальних результатів та отримання

		прибутку.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Розділом 9 Статуту Товариства передбачені права акціонерів. Згідно із ст. 27 Закону України "Про акціонерні товариства" кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав.
Права міноритарних акціонерів	так	Згідно із ст. 27 Закону України "Про акціонерні товариства" кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав.

1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	У звітному періоді Загальні Збори акціонерів проводилися відповідно до ст. 59 Закону України "Про акціонерні товариства". Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів. Акціонер до проведення Зборів за запитом має можливість у порядку, визначеному Законом України "Про акціонерні товариства", ознайомитися з проектами рішень з питань, включених до порядку денного Зборів.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Розкриття біографічних даних кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, не передбачено законодавством.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами,	ні	У звітному періоді Загальні Збори проводилися згідно із ст.59 Закону України "Про акціонерні товариства".

дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)		
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	Керівник (директор) Товариства є одночасно акціонером Товариства, тому він бере участь у Загальних Зборах Товариства.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	У звітному періоді Загальні Збори проводились згідно із ст.59 Закону України "Про акціонерні товариства".
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Регламент проведення Загальних Зборів визначено Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства".
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих «за» та «проти» кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	ні	Згідно із ст. 57 Закону України "Про акціонерні товариства" протокол Загальних Зборів розміщується на власному вебсайті протягом п'яти робочих днів з дня його складення, але не пізніше 10 днів з дати проведення Загальних Зборів. Відповіді на ключові питання, що були порушені під час Загальних Зборів не розкриваються.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	На веб-сайті Товариства розміщується вся необхідна інформація, щодо Загальних Зборів, https://kpmg.com/ua/uk/home/about/overview/kpmg-audit.html
2) взаємодія з акціонерами		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Взаємовідносини між Товариством та акціонерами визначено Статутом Товариства та чинним законодавством України.

Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Відділ з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами не створювався.
--	----	---

3) поглинання

Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	У звітному році Наглядовою радою не визначались принципи її дії у разі пропозиції щодо поглинання. До компетенції Наглядової ради Товариства віднесено вирішення питань, віднесених законодавством України до компетенції Наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства.
--	----	--

4) інші стейкхолдери

Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Взаємодія зі стейкхолдерами відбувається відповідно до вимог законодавства та нормативних документів НКЦПФР.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Перелік стейкхолдерів не визначався: налагодження взаємодії у вирішенні будь-яких питань фінансово-господарської діяльності Товариства здійснюється Директором Товариства.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Товариство не розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами.

3. Наглядова рада

Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	Результати проведення засідань Наглядової ради фіксуються в Протоколах Наглядової ради, де вказується кількість присутніх членів Наглядової

		ради та прийняті на таких засіданнях рішення.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	ні	З кожним членом Наглядової ради підписується Договір про надання послуг з членом Наглядової ради ПрАТ "КПМГ Аудит", де описуються права та обов'язки члена Наглядової ради.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна для ефективного виконання своїх обов'язків.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	ні	Наглядова рада здійснює систематичний контроль за діяльністю емітента та його виконавчого органу шляхом проведення засідань, заслуховування звітів виконавчого органу щодо їх виконання.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	Ст. 12.1. Статуту Товариства вказує, що Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює управління Товариством, захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної Законом та Статутом Товариства, контролює та регулює діяльність Директора Товариства.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Розмір і навички членів Наглядової ради та навички членів Наглядової ради відповідають потребам Товариства та ступеню складності діяльності Товариства.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Вимоги до членів Наглядової ради встановлюються чинним законодавством України, нормативними документами НКЦПФР.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Відбір членів Наглядової ради відбувається на підставі вимог до членів Наглядової ради, які встановлюються чинним законодавством України, нормативними документами НКЦПФР.
В особі наявна формалізована	ні	Формалізована процедура перевірки кандидатів

процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата		відсутня. Але при обранні членів Наглядової ради враховуються й такі фактори, як репутація кандидата, наявність потенційного конфлікту інтересів, можливу участь кандидата у вирішенні питань, пов'язаних із здійсненням Товариством господарської діяльності тощо.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Залучення зовнішніх радників не передбачається.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Плани наступництва для членів Наглядової ради та виконавчого органу Наглядовою радою не розробляються.

Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Політика щодо різноманіття складу Наглядової ради не затверджувалася.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	У звітному періоді Наглядова рада представлена наступним чином: Попов Сергій Вікторович, Неплях Олег Євгенович та Олехова Оксана Іванівна.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Незалежні члени Наглядової ради не обиралися, так як Товариство не є публічним акціонерним товариством, тому вимога щодо кількості незалежних директорів не є обов'язковою згідно із Законом України "Про акціонерні товариства".
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;	ні	Перед початком виконання обов'язків члена Наглядової ради Товариством усно пояснюється кандидату у члени наглядової ради: а) його обов'язки, функції і сфери відповідальності; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії Товариства; д) політики Товариства, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції;

е) роль комітетів наглядової ради		е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит.
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	План навчання Наглядова рада не розробляє.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Наглядова рада Товариства не містить у своєму складі незалежних членів.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови Наглядової ради визначаються Статутом Товариства.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	У Товариства посада корпоративного секретаря не була створена. Товариство не належить до акціонерних товариств, у яких, відповідно до ч.1 ст.85 Закону України "Про акціонерні товариства", в обов'язковому порядку запроваджується посада корпоративного секретаря.

1) комітети наглядової ради

Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітети Наглядовою радою не створені та не затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність. Товариство не належить до акціонерних товариств, у яких створення комітетів Наглядової ради є обов'язковим, відповідно до законодавства.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	Комітет з питань аудиту Наглядовою радою не був створений. Товариство не належить до акціонерних товариств, у яких створення комітетів Наглядової ради є обов'язковим, відповідно до законодавства.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітет з питань аудиту Наглядовою радою не створений. Товариство не належить до акціонерних товариств, у яких створення комітетів Наглядової ради є обов'язковим відповідно до законодавства.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів	ні	Комітет з призначень Наглядовою радою не створений. Товариство не належить до акціонерних товариств, у яких створення комітетів Наглядової ради є обов'язковим відповідно до законодавства.

до складу наглядової ради і виконавчого органу		
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Комітет з питань винагороди Наглядовою Радою не створений. Товариство не належить до акціонерних товариств, у яких створення комітетів Наглядової ради є обов'язковим відповідно до законодавства.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітет з питань ризиків Наглядовою Радою не створювався. Товариство не належить до акціонерних товариств, у яких створення комітетів Наглядової ради є обов'язковим відповідно до законодавства.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Розробка та затвердження стратегії Товариства не передбачена внутрішніми документами Товариства, оскільки це не є обов'язковим документом. Відповідно до Статуту Товариства до компетенції Директора належить: а) в межах планів діяльності Товариства, що затверджені Наглядовою радою, видавати письмові та усні розпорядження та інструкції з питань поточної діяльності Товариства; б) готувати та/або подавати на затвердження Наглядовій Раді відповідні документи, які стосуються діяльності Товариства в цілому, та документи, що стосуються правовідносин Товариства з іншими особами. б) та інші.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	Визначення ключових показників ефективності не здійснюється, оскільки це передбачено внутрішніми документами Товариства та не є обов'язковим.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	ні	Розробку та затвердження стратегії Товариства не передбачено внутрішніми документами Товариства, оскільки це не є обов'язковим.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Інформування голови Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради, не передбачено внутрішніми документами Товариства, але фактично здійснюється Директором Товариства.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради	ні	Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки

і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи		на безоплатній основі. Директор отримує винагороду на підставі контракту, укладеного з ним - у вигляді заробітної плати, яка відповідає ринковим показникам у галузі для Товариства.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Директор отримує винагороду у вигляді заробітної плати відповідно штатного розпису.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Рада директорів у Товаристві не створювалася. Члени Наглядової ради не отримують винагороди.

7. Розкриття інформації і прозорість

В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Політика щодо розкриття інформації відсутня. Товариство розкриває інформацію, відповідно до вимог чинного законодавства України та нормативних актів НКІЦПФР.
--	----	---

Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Наглядова рада розглядає звіти Директора та приймає рішення за результатами їх розгляду. Інше не потребує втручання Наглядової ради та відбувається відповідно до чинного законодавства.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	https://kpmg.com/ua/uk/home/about/overview/kpmg-audit.html

8. Система контролю і стандарти етики

В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції «трьох ліній захисту»	так	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити	так	Залучення внутрішнього та зовнішнього аудитора належить до компетенції Наглядової ради.

внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора		
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Функція комплаєнс та ризик-менеджменту не підзвітна Наглядовій раді, оскільки потреба у цьому відсутня.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	так	
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Декларація схильності до ризиків в Товаристві не затверджувалася, оскільки необхідність у цьому відсутня.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Декларація схильності до ризиків в Товаристві не затверджувалася, оскільки необхідність у цьому відсутня.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Оприлюднено Глобальний Кодекс поведінки за посиланням https://kpmg.com/ua/uk/home/about/values-and-culture.html , де висвітлено питання про етику.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	В Товаристві є можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку. А саме існує гаряча лінія https://kpmg.com/ua/uk/home/misc/international-hotline.html .
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	так	Затверджено та оприлюднено Антикорупційну програму за посиланням https://assets.kpmg.com/content/dam/kpmg/ua/pdf/2023/05/antykoruptsiyna-prohrama-ukr.pdf .
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	так	В Товаристві затверджено внутрішній документ "Глобальний посібник KPMG з питань якості та управління ризиками" (Quality & Risk Management Manual).
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Товариство не має практики процедури щорічної самооцінки членів Наглядової ради.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для	ні	План дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління - Товариством не розробляється.

підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління		
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачено проведення комплексної оцінки системи корпоративного управління кожні три роки.

Частина III. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень

Дата проведення	25 квітня 2023 року
Спосіб проведення	Х очне голосування, місце проведення: м. Київ, вул. Князів Острозьких, 32/2 електронне голосування опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	загальні збори були проведені відповідно до статті 59 Закону України «Про акціонерні товариства»
Питання порядку денного та прийняті рішення⁴²:	
Питання 1: Обрання Лічильної комісії, Голови та секретаря Загальних Зборів	Прийняте рішення: 1) Обрано лічильну комісію у складі: пані Ольги Василівни Головчук – Голова лічильної комісії. 2) Встановлено, що повноваження лічильної комісії припиняються після остаточного підрахунку голосів по всіх питаннях порядку денного та складання протоколу Загальних Зборів. 3) Обрано Головою Зборів – пана Цимбала Андрія Валентиновича, секретарем Загальних Зборів – пані Юлію Ігорівну Федорчук.
Питання 2: Розгляд звіту Наглядової ради, звіту Директора про результати діяльності Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду.	Прийняте рішення: 1) Затверджено Звіт Наглядової ради про результати діяльності Товариства за 2022 рік; 2) Затверджено Звіт Директора про результати діяльності Товариства за 2022 рік.»
Питання 3: Затвердження річного звіту Товариства за 2022 рік.	Прийняте рішення: Затверджено річний звіт Товариства (у складі балансу, Звіту про корпоративне управління та Звіту про фінансові результати) за 2022 рік.
Питання 4: Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2022 рік. Затвердження порядку виплати та розміру річних дивідендів Товариства за 2022 рік.	Прийняте рішення: Спрямовано прибуток, отриманий Товариством у 2022 році, на фінансування поточної діяльності Товариства, не виплачувати дивіденди акціонерам.

Питання 5: Розгляд висновків аудиторського звіту за 2022 рік суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.	Прийняте рішення: Затверджено висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2022 рік. Прийнято рішення не затверджувати додаткових заходів за результатами розгляду.
Питання 6: Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом наступного календарного року від дати проведення Зборів, предметом яких є надання послуг Товариством, а гранична сукупна вартість таких значних правочинів становить 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень, з одночасним наданням повноважень Наглядовій Раді обов'язкового погодження кожного такого значного правочину окремо.	Прийняте рішення: Попередньо надано згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом наступного календарного року від дати проведення Зборів, предметом яких є надання послуг Товариством, а гранична сукупна вартість таких значних правочинів становить 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень, з одночасним наданням повноважень Наглядовій Раді обов'язкового погодження кожного такого значного правочину окремо.
Питання 7: Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину. Прийняте рішення:	Прийняте рішення: Надано згоду на вчинення Товариством значного правочину, а саме схвалення укладеного договору оренди приміщень №154/30/11-18 від 03 грудня 2018 року (далі – «Договір») з Товариством обмеженою відповідальністю «К.А.Н.» та усіх майбутніх додаткових угод/додатків до Договору з відповідним наданням повноважень директору Товариства, Цимбалу Андрію Валентиновичу, на укладання та підписання додаткових угод/додатків до Договору.
URL-адреса протоколу загальних зборів:	Приватне акціонерне товариство "КПМГ Аудит" - <u>KPMG Ukraine</u>

Дата проведення	07 грудня 2023 року
Спосіб проведення	Х очне голосування, місце проведення: м. Київ, вул. Князів Острозьких, 32/2 електронне голосування опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	загальні збори були проведені відповідно до статті 59 Закону України «Про акціонерні товариства»
Питання порядку денного та прийняті рішення⁴²:	
Питання 1: Обрання Лічильної	Прийняте рішення:

комісії Загальних Зборів.	1) Обрано лічильну комісію у складі: пані Ольги Василівни Головчук – Голова лічильної комісії. 2) Встановлено, що повноваження лічильної комісії припиняються після остаточного підрахунку голосів по всіх питаннях порядку денного та складання протоколу Загальних Зборів.
Питання 2: Про обрання Голови та Секретаря Загальних Зборів	Прийняте рішення: Обрано Головою Загальних Зборів Товариства – пана Андрія Валентиновича Цимбала, секретарем Загальних Зборів – пані Юлію Ігорівну Федорчук. Уповноважено Голову Загальних Зборів, пана Андрія Валентиновича Цимбала, та секретаря Загальних Зборів пані Юлію Ігорівну Федорчук підписати протокол Загальних Зборів.
Питання 3: Прийняття рішення про внесення змін до статуту Товариства та затвердження його в новій редакції у зв'язку з приведенням статуту у відповідність до Закону України «Про акціонерні товариства» (далі – «Закон»).	Прийняте рішення: Внесено зміни до статуту Товариства та затверджено його в новій редакції. Доручено Директору Товариства внести зміни до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань пов'язані з реєстрацію нової редакції статуту Товариства уповноважено директора на підписання реєстраційної картки.
Питання 4: Про вибір структури управління Товариством.	Прийняте рішення: Підтверджено, що структура управління Товариства є дворівневою. Органами управління Товариством є Загальні Збори, Наглядова рада, і одноосібний виконавчий орган – директор.
Питання 5: Прийняття рішення про дострокове припинення повноваження членів Наглядової ради Товариства.	Прийняте рішення: Достроково припинено повноваження членів Наглядової ради Товариства, а саме члена Наглядової ради Алєєва Дмитра Анатолійовича (Голова Наглядової Ради), члена Наглядової ради Попова Сергія Вікторовича (Заступник Голови Наглядової Ради), члена Наглядової ради Мусаєва Шаміля Ісмаїловича.
Питання 6: Обрання членів Наглядової Ради Товариства, встановлення терміну дії їх повноважень.	Прийняте рішення: Обрано терміном на три роки нових членів Наглядової ради до складу Наглядової ради: - Попова Сергія Вікторовича; - Непляха Олега Євгеновича; - Олехову Оксану Іванівну
Питання 7: Затвердження умов цивільно-правових договорів, які	Прийняте рішення: Затверджено умови цивільно-правових договорів, що

укладатимуться з членами та головою Наглядової Ради Товариства, встановлення розміру винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.	уклались з кожним членом Наглядової ради, в редакції, що додається: 1) Предмет договорів: надання послуг з виконання повноважень, функцій і обов'язків члена Наглядової ради Товариства, передбачених законодавством України, статутом Товариства та внутрішніми документами Товариства; 2) Оплата: договори є безоплатним; 3) Строк дії – три роки. Договір припиняє свою дію в разі припинення повноважень Члена Наглядової ради Товариства. Обрано особою, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради, директора Товариства Андрія Валентиновича Цимбала, із правом визначення інших умов договору на свій розсуд, які не суперечитимуть умовам вище.
Питання 8: Прийняття рішення щодо призначення аудиторської компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КВОЛІТИ АУДИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 33304128) для проведення аудиту річної фінансової звітності Товариства, станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою.	Прийняте рішення: Призначено аудиторську компанію Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КВОЛІТИ АУДИТ» (ідентифікаційний код юридичної особи 33304128) для проведення аудиту річної фінансової звітності Товариства, станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою.
URL-адреса протоколу загальних зборів:	<u>Приватне акціонерне товариство "КПМГ Аудит" - KPMG Ukraine</u>

Частина IV. Персональний склад ради та колегіального виконавчого органу емітента, їх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень, а також звіти ради та колегіального виконавчого органу

4.1. Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Алеєв Дмитро Анатолійович 01.01.2023-		-	X			

07.12.2023						
Попов Сергій Вікторович з 01.01.2023- 07.12.2023		-	Y			
Мусаєв Шаміль Ісмаїлович 01.01.2023- 07.12.2023		-	Y			
Попов Сергій Вікторович з 07.12.2023- 31.12.2023		-	X			
Неплях Олег Євгенович 07.12.2023- 31.12.2023		-	Y			
Олехова Оксана Іванівна 07.12.2023- 31.12.2023			Y			

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	7
з них очних:	7
з них заочних:	
Опис ключових рішень ради:	У звітному році Наглядовою радою приймалися рішення щодо порядку скликання та проведення річних і позачергових загальних зборів акціонерів; схвалення звіту Наглядової ради за 2022 рік для подальшого затвердження Загальними Зборами; затвердження річного звіту Товариства (у складі балансу, Звіту про корпоративне управління та звіту про фінансові результати) за 2022 рік для подальшого затвердження Загальними Зборами; щодо підтвердження умов договору, укладеного за аудиторською компанією; схвалення річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2022 рік; надання згоди на вчинення значного правочину; обрання голови Наглядової ради та затвердження складу Наглядової ради.

Звіт ради:

1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради)

Станом на 01.01.2023 до складу Наглядової ради Товариства входило три члена Наглядової ради:

Голова Наглядової ради Алєєв Дмитро Анатолійович, обраний головою Наглядової ради Протоколом Наглядової ради №67 від 26.08.2022 р. терміном на 3 роки, як представник акціонера 1, Товариства ТОВ "КПМГ-Україна".

Заступник Голови Наглядової ради Попов Сергій Вікторович, обраний членом Наглядової ради Загальними Зборами акціонерів 19.08.2022р. (Протокол Загальних Зборів акціонерів № 31 від 19.08.2022р. та Протокол Наглядової ради №67 від 26.08.2022 р.) терміном на 3 роки.

Член Наглядової ради Мусаєв Шаміль Ісмаїлович, обраний членом Наглядової ради Загальними Зборами акціонерів 19.08.2022р (Протокол Загальних Зборів акціонерів № 31 від 19.08.2022р. та Протокол Наглядової ради №67 від 26.08.2022 р.) терміном на 3 роки.

Відповідно до рішення позачергових Загальних Зборів акціонерів № 35 від 07.12.2023 відбулися зміни у складі Наглядової Ради, а саме: достроково припинені повноваження членів Наглядової ради Товариства:

- члена Наглядової ради Алєєва Дмитра Анатолійовича (Голова Наглядової ради);
- члена Наглядової ради Попова Сергія Вікторовича (Заступник Голови Наглядової ради);
- члена Наглядової ради Мусаєва Шаміля Ісмаїловича.

Цим же рішенням позачергових Загальних Зборів акціонерів № 35 від 07.12.2023 обрано терміном на три роки нових членів Наглядової ради до складу Наглядової ради:

- Попова Сергія Вікторовича;
- Непляха Олега Євгеновича;
- Олехову Оксану Іванівну.

Протоколом Наглядової ради №83 від 12.12.2023 р. було обрано Голову Наглядової ради та затверджено склад Наглядової ради:

- Попов Сергій Вікторович (Голова Наглядової ради);
- Неплях Олег Євгенович(Заступник Голови Наглядової ради);
- Олехова Оксана Іванівна (член Наглядової ради).

Персональний склад Наглядової ради станом на 31.12.2023 року є таким:

1) Голова Наглядової ради Попов Сергій Вікторович, обраний Загальними Зборами акціонерів 07.12.2023 р. (Протокол Загальних Зборів акціонерів № 35 від 07.12.2023, Протокол Наглядової ради №83 від 12.12.2023 р.) терміном на 3 роки, як представник акціонера 1 Товариства - ТОВ "КПМГ-Україна".

2) Заступник Голови Наглядової ради Неплях Олег Євгенович, обраний Загальними Зборами акціонерів 07.12.2023 р. (Протокол Загальних Зборів акціонерів № 35 від 07.12.2023, Протокол Наглядової ради №83 від 12.12.2023 р.) терміном на 3 роки, як представник акціонера 1 Товариства - ТОВ "КПМГ-Україна".

3) Член Наглядової ради Олехова Оксана Іванівна, обрапа Загальними Зборами акціонерів 07.12.2023р (Протокол Загальних Зборів акціонерів № 35 від 07.12.2023, Протокол Наглядової ради №83 від 12.12.2023 р..) терміном на 3 роки, як представник акціонера 2 Товариства - Пархоменко Ганни Валеріївни.

Члени Наглядової ради у 2023 році мали знання та належне розуміння сфер діяльності Товариства, а також навички та досвід, необхідні для здійснення Наглядовою радою своїх повноважень. Кількісний склад Наглядової ради у 2023 році був достатнім для прийняття легітимних рішень та вирішення питань, передбачених законодавством України, Статутом Товариства та рішеннями Загальних зборів Товариства.

2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну

Функціональні обов'язки кожного члена Наглядової ради визначені чинним законодавством, Статутом Товариства. При прийнятті рішень Наглядової радою у 2023 році застосовувалися процедури, передбачені Статутом Товариства.

Кожен член Наглядової ради виконує свої функції та обов'язки неупереджено, добросовісно, чесно, компетентно, ефективно та професійно.

Кожен член Наглядової ради приділяє достатньо часу для виконання обов'язків, передбачених законодавством України, Статутом Товариства.

Алеєв Дмитро Анатолійович - Голова Наглядової ради Товариства з 26.08.2022 по 12.12.2023. Як Голова Наглядової ради відповідав за всі напрямки діяльності Наглядової ради, організовував засідання Наглядової ради, по мірі необхідності. Приймав участь у голосуванні на Засіданнях Наглядової ради.

Попов Сергій Вікторович - Голова Наглядової ради Товариства з 12.12.2023 по теперішній час. Як Голова Наглядової ради відповідає за всі напрямки діяльності Наглядової ради, організовує засідання Наглядової ради, по мірі необхідності. Приймає участь у голосуванні на Засіданнях Наглядової ради.

Протягом 2023 року також обіймав посади Заступник Голови Наглядової ради Товариства.

Мусаєв Шаміль Ісмаїлович - Член Наглядової ради з 26.08.2022 по 12.12.2023. Приймав участь у засіданнях Наглядової ради, голосував на таких засіданнях.

Неплях Олег Євгенович - Член Наглядової ради з 12.12.2023 по теперішній час. Приймає участь у засіданнях Наглядової ради, голосує на таких засіданнях.

Олехова Оксана Іванівна - Член Наглядової ради з 12.12.2023 по теперішній час. Приймає участь у засіданнях Наглядової ради, голосує на таких засіданнях.

Усі члени Наглядової ради мають економічну освіту та/або юридичну освіту, вільно володіють англійською

мовою.

Індивідуальна оцінка діяльності членів Наглядової ради (кожного члена ради) базувалась на оцінці:

- компетентності та ефективності кожного члена Наглядової ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;

- ділової репутації членів Наглядової ради.

- професійної придатності членів Наглядової ради з урахуванням ефективності їх роботи в Наглядовій раді, а також дотримання ними обов'язків лояльності та дбайливого ставлення;

- незалежності кожного з незалежних членів Наглядової ради.

Усі члени Наглядової ради відповідають кваліфікаційним вимогам щодо професійної придатності та ділової репутації, а саме:

- наявність вищої освіти, сукупності знань, професійного та управлінського досвіду в обсязі, необхідному для належного виконання покладених на члена Наглядової ради обов'язків;
- наявність бездоганної ділової репутації;
- наявність можливості виділяти достатньо часу для виконання покладених обов'язків.

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради

Статутом Товариства передбачена залежність членства у Наглядовій раді від кількості акцій, якими володіє акціонер, а саме таку залежність: до складу Наглядової ради обираються тільки особи, які володіють від 30% (включно) до 39% (включно) відсотками голосуючих

акцій, або чия кандидатура запропонована акціонерами, які володіють від 30% (включно) до 39% (включно) відсотками голосуючих акцій.

Таким чином, Голова Наглядової ради Попов Сергій Вікторович є представником акціонера 1 Товариства - ТОВ "КПМГ-Україна".

Заступник Голови Наглядової ради Неплях Олег Євгенович є представником акціонера 1 Товариства - ТОВ "КПМГ-Україна".

Член Наглядової ради Олехова Оксана Іванівна, є представником акціонера 2 Товариства - Пархоменко Ганни Валеріївни.

Товариство не зобов'язане мати незалежних членів Наглядової Ради, у зв'язку з чим оцінка незалежності незалежних членів Наглядової Ради не здійснюється.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми)

Товариство не зобов'язане мати комітети відповідно до чинного законодавства, в тому числі у Товариства відсутній комітет ради з питань аудиту.

5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи

Протягом 2023 року Наглядова рада поставлених цілей досягла. Повномасштабна війна, що почалася 24 лютого 2022 року, безумовно вплинула на роботу всієї країни України. Перед Наглядовою радою Товариства постали серйозні виклики, обумовлені війною та необхідністю забезпечити оперативну та ефективну діяльність Товариств в екстремальних умовах, які потребували оперативного прийняття відповідних рішень. Наглядова рада в межах повноважень, визначених законодавством, Статутом, протягом 2023 року здійснювала свою діяльність в непростих умовах з метою забезпечення стабільної та ефективної роботи Товариства. Роботу Наглядової ради за 2023 рік визнано задовільною та такою, що повністю відповідає вимогам законодавства України, Статуту Товариства.

Цілі Наглядової ради досягаються шляхом прийняття відповідних рішень на засіданнях та здійснення контролю за їх виконанням. За звітний рік Наглядова рада Товариства скликала засідання Наглядової ради, на яких розглядалися питання згідно компетенції, визначеної Статутом Товариства. У 2023 році Наглядовою радою Товариства були проведені засідання, на яких були прийняті рішення що пов'язані з схваленням, погодженням значних правочинів, вирішення організаційних питань щодо скликання та проведення Загальних зборів акціонерів, затвердження річної інформації за попередній рік, затвердження аудиторської компанії та затвердження умов договору. Приймаючи рішення з вищенаведених питань Наглядова рада намагалась об'єктивно і всебічно проаналізувати суть поставленого питання.

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи

Станом на 31.12.2023 Наглядова рада Товариства складалась з трьох членів. Комітети Наглядової ради в Товаристві не створені.

З усіх питань порядку денного засідань Наглядової ради її члени голосували особисто, а рішення прийняті Наглядовою радою, оформлювалися Протоколами відповідних засідань. При прийнятті рішень Наглядовою радою у 2023 році застосовувалися процедури, передбачені законодавством та Статутом Товариства. Організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання. Засідання ради проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік. Засідання Наглядової ради може проводитись у такій формі: 1) безпосереднє зібрання членів

Наглядової ради в одному (очне засідання); 2) дистанційно- у режимі аудіо- відеоконференції або з використанням будь-яких інших засобів зв'язку, що дозволяють членам Наглядової ради бачити та чути один одного одночасно . Участь у дистанційному засіданні вважається особистою присутністю на засіданні, а кожне з рішень, що прийняті під час такого засідання, має таку ж силу, якби воно приймалось за безпосереднього зібрання членів Наглядової ради в одному місці.

За результатами аналізу протоколів засідань Наглядової ради взаємодія членів Наглядової ради під час засідань була прийнятною та ефективною, щодо кожного винесеного на розгляд питання проводились детальні дискусії та була наявна можливість вільно висловити власну думку. Обговорення кожного питання було досить глибоким, широким та надавало змогу почути думку кожного. Голосування за кожним із питань проводилось членами Наглядової ради випадково з власної точки зору та з власних переконань, враховуючи інтереси відповідного акціонера Товариства.

На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Члени Наглядової ради беруть участь у засіданнях ради тільки особисто, передача прав на участь у засіданнях Наглядової ради його членами шляхом видачі довіреностей чи іншим способом не допускається. Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому беруть участь 2 (два) члени Наглядової ради. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має 1 (один) голос. Рішення Наглядової ради приймається, якщо за нього проголосували не менше 2 (двох) членів Наглядової ради. У випадку рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень, Голова Наглядової ради має право вирішального голосу.

Члени Наглядової ради не отримують винагороди, пов'язаної з їхнім членством в Наглядовій раді.

Свій вплив на фінансово-господарську діяльність Товариства Наглядова рада здійснює шляхом ефективного виконання своїх функцій та повноважень відповідно до Статуту та законодавства, шляхом здійснення контролю за діяльністю директора, що підтверджується рішеннями, які приймалися радою у 2023 році та описані в інформації про проведені засідання Наглядової ради та загальному описі основних питань, які нею розглядалися.

Наглядовою радою було вжито усіх прийнятних та необхідних заходів для результативної роботи Товариства.

Організація роботи Наглядової ради є ефективною та дозволяє Наглядовій раді належним чином виконувати покладені на неї функції, досягати поставлених цілей та приймати необхідні рішення.

4.2. Виконавчий орган

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Цимбал Андрій Валентинович, 01.01.2023-31.12.2023
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства та відповідає за довгостроковий сталий розвиток Товариства. Ключові рішення: продовження інтеграції до субрегіону Центральної та Східної Європи

	(Central and Eastern Europe - CEE), що є складовою регіону Європа, Близький схід та Африка (Europe, Middle East & Africa - EMA); розвиток системи управління якістю (розробка та запровадження системи управління якістю відповідно до ISQM 1 (Standard of Quality Management)); визнання Товариства критично важливим для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період, яке відповідає критеріям встановлених законодавством; бронювання працівників; забезпечення фізичної безпеки працівників та підтримка їх фізичного та емоційного здоров'я; збільшення прибутку Товариства; забезпечення працівників заробітною платою та інші рішення.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	Алеєв Дмитро Анатолійович - 01.01.2023-31.12.2023
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	Заступники керівника: Пархоменко Ганна Валеріївна - 01.01.2023-31.12.2023 Фодчук Тетяна Володимирівна - 01.01.2023-31.12.2023 Терещенко Юлія Владиславівна - 01.01.2023-31.12.2023 Гаврилюк Олександр Олегович - 01.01.2023-31.12.2023 Мусаєв Шаміль Ісмаїлович - 01.01.2023-31.12.2023 Гаспарян Сергій Володимирович - 01.01.2023-31.12.2023 Небрат Сергій Сергійович - 01.01.2023-31.12.2023 Мустафін Рінат Саїдович - 02.10.2023-31.12.2023 Куцак Роман Романович - 01.01.2023-31.12.2023 Кожен заступник директора відповідає за свою практику. Галузеві знання і досвід дозволяють ефективно вирішувати проблеми Товариства та приносити тим самим максимальну користь клієнтам Товариства. У Товаристві існують наступні практики: - Фінансовий сектор. Практика з роботи з фінансовими установами в Україні. Надає аудиторські послуги

компаніям фінансового сектора, що працюють у сферах роздрібного, корпоративного та інвестиційного банкінгу, управління інвестиціями, а також страховим компаніям. Керівник практики Пархоменко Ганна Валеріївна.

- Споживчі ринки.

Фахівці галузевої практики "Споживчі ринки" пропонують послуги у сфері аудиту послуги що відповідають індивідуальним потребам клієнтів. Керівник практики Гаспарян Сергій Володимирович.

- Агробізнес.

Товариство пропонує послуги у сфері аудиту, розроблені під унікальні потреби сільськогосподарських підприємств, що охоплюють в тому числі допомогу у виконанні вимог до звітності та регуляторних вимог. Керівники практики Куцак Роман Романович

- Енергетика та природні ресурси.

Ця практика з питань енергетики та природних ресурсів надає підтримку найбільшим організаціям нафтогазового сектора, виробникам електроенергії та комунальним підприємствам, виробникам енергії з поновлюваних джерел, металургійним та гірничовидобувним компаніям, допомагаючи реагувати на галузеві тенденції та вирішувати питання ведення бізнесу. Фахівці Товариства практики енергетики та природних ресурсів пропонують послуги у сфері аудиту, що відповідають індивідуальним потребам клієнтів. Керівник Алєєв Дмитро Анатолійович.

- Охорона здоров'я та фармацевтика.

Фахівці Товариства практики проводять незалежний та якісний аудит фармацевтичних компаній. Мусаєв Шаміль Ісмаїлович має понад 15 років досвіду роботи у сфері надання аудиторських послуг клієнтам з охорони здоров'я та фармацевтики.

- Технології.

Дана практика спеціалізується на надання послуг з аудиту компаніями електронної галузі, сектора розробок програмного забезпечення, інформаційних послуг. Керівник практики Гаспарян Сергій Володимирович.

- Інфраструктура, транспорт і логістика. Очолює практику Мусаєв Шаміль Ісмаїлович. Заступник директора Терещенко Юлія

	Владиславівна керує проектами з аудиту фінансової звітності цілої низки фінансових і виробничих підприємств України, підготовленої згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності. Крім надання аудиторських послуг фінансовим установам, Юлія Терещенко брала участь у проектах з діагностики повноти та достовірності звітів банків про активні операції з пов'язаними з банками особами, аналізу внутрішніх процедур, процесів і систем контролю щодо операцій із пов'язаними з банками особами, а також аналізу кредитних ризиків та стрес-тестування. Заступник директора Фодчук Тетяна Володимирівна надає послуги з аудиту фінансової звітності цілій низці промислових підприємств у різних галузях економіки. Зараз Тетяна Фодчук очолює групу з надання послуг у сфері МСФЗ методології бухгалтерського обліку в Україні. Заступник директора Небрат Сергій Сергійович надає аудиторські послуги українським та міжнародним компаніям. Його досвід включає участь в аудиті окремої і консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та національних стандартів бухгалтерського обліку України, надання рекомендацій щодо вдосконалення систем внутрішнього контролю, обліку та бізнес-процесів. Його клієнтський портфель включає телекомунікаційні, логістичні, виробничі та сільськогосподарські підприємства. Заступник директора Мустафін Рінат Саїдович спеціалізується на роботі з підприємствами промислового та споживчого секторів. Він має значний досвід проведення аудиту як консолідованої, так і окремої фінансової звітності. Рінат здійснює управління проектами з проведення аудиту фінансової звітності, складеної відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та Міжнародних стандартів фінансової звітності, облікової політики групи.
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	Така особа відсутня.

РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу:

1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу.

Виконавчий орган у Товаристві представлений одноособово - директором. Директором у звітному році був Цимбал Андрій Валентинович. Директор був призначений Протоколом Зборів Акціонерів Закритого Акціонерного Товариства "КПМГ Аудит" № 10 від 04.05.2007 року. Рішення директором приймаються одноособово і оформлюються шляхом видання відповідних вказівок та наказів. У своїй діяльності Директор Товариства підзвітний Наглядовій Раді та Загальним Зборам.

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну

Цимбал Андрій Валентинович - керуючий партнер KPMG в Україні та є сертифікованим аудитором. Працює у Товаристві з 2005 року, Цимбал Андрій Валентинович здобув великий досвід виконання різноманітних проектів для українських і міжнародних компаній. За час своєї кар'єри у Товаристві Цимбал Андрій Валентинович здобув професійну репутацію серед керівництва українських та міжнародних компаній.

Цимбал Андрій Валентинович добре розуміє усі практичні питання організації міжфункціональних місцевих та багатонаціональних робочих груп для забезпечення бажаного результату. Цимбал Андрій Валентинович бере участь у керівництві і координації роботи та заходів у Товаристві (конференцій, семінарів, практичних тренінгів).

У звітному році Цимбал Андрій Валентинович працював ефективно та компетентно.

Цимбал Андрій Валентинович відповідає встановленим кваліфікаційним вимогам, щодо ділової репутації та професійної придатності. Діяльність Директора була оцінена на відмінно.

Цимбал Андрій Валентинович є генеральним директором Товариства з обмеженою відповідальністю "КПМГ-Україна" та Головою Наглядової ради АДВОКАТСЬКОГО ОБ'ЄДНАННЯ "КПМГ ПРАВО УКРАЇНА".

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи

Основними напрямки діяльності Товариства в 2023 році стали:

1. Фізична безпека працівників.

Питання здоров'я, життя та безпеки працівників стали першочерговими в 2023 році.

Директор Товариства, ставив перед собою пріоритетними завданнями забезпечення фізичної безпеки працівників та організацію робочого процесу.

У Товаристві створено "Антикризовий штаб", який аналізує поточну безпекову ситуацію в країні та розробляє антикризові рішення та стратегії у випадку надзвичайних ситуацій.

2. Одержання прибутку.

3. Забезпечення високої якості аудиторських послуг. Якість послуг визначається, в тому числі через культуру добросовісного ведення бізнесу, залучення, розвиток та утримання висококваліфікованих працівників.

4. Професійний розвиток працівників Товариства. Товариство приділяє значну увагу підвищенню кваліфікацій та професійного рівня працівників через їх навчання, участь в тренінгах, семінарах тощо. Людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується

успішність діяльності Товариства.

Певні тренінги (курси) у Товаристві є обов'язковими, а інші є факультативними для розвитку співробітників Товариства. За допомогою навчальної моніторингової системи кожний працівник виконує план свого навчання і бере відповідальність за продовження власного професійного розвитку.

5. Створення нових робочих місць. Товариство активно продовжує співпрацю з університетами в рамках програми залучення їх випускників. У той же час Товариство залучає до роботи велику кількість досвідчених працівників, в тому числі на керівні посади.

Відповідно до обраних напрямків діяльності, Товариство буде продовжувати розвиватися та демонструвати високі фінансові результати, а також посилювати позицію однієї з провідних аудиторських компаній України.

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи

Діяльність Директора Товариства оцінюється як ефективна та задовільна для мети та предмету діяльності Товариства. Заходи його були спрямовані для підтримання стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися. Постійно проводився аналіз нових ризиків та вживалися можливі заходи щодо уникнення їх негативного впливу на бізнес.

Активи Товариства станом на 31.12.2023 склали 205 928 тис. грн., збільшившись за 2023 рік на 9 581 тис. грн. або на 4,9%. За результатами 2023 року Товариство отримало прибуток у розмірі 13 014 тис. грн.

Частина V. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності

У Товариства відсутній корпоративний секретар. Товариство не належить до акціонерних товариств, у яких, відповідно до ч.1 ст.85 Закону України "Про акціонерні товариства", в обов'язковому порядку запроваджується посада корпоративного секретаря.

Частина VI. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту Так/Ні	Так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Це всі співробітники Товариства. Кожний співробітник на своєму робочому місці виконує свої посадові обов'язки, дотримується всіх інструкцій і внутрішніх правил Товариства, які регламентують процедуру внутрішнього контролю та комплаєнсу в Товаристві.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Ризик менеджмент відділ (Quality Risk Management) - (далі "Відділ") на чолі з Quality&Risk Management and Ethics&Independence Partner. Це Відділ, який займається управлінням

	ризиками. А саме, допомагає виявити наявні та потенційні ризики, а також допомагає мінімізувати їх. Завдання відділу: - встановити послідовну політику якості та управління ризиками; - здійснювати контроль відповідності політикам в Товаристві; - допомагати і захищати бренд і репутацію Товариства. Даний Відділ має за мету: 1. Перевірку послуг на предмет аудиторської незалежності. 2. Перевірку послуг на предмет конфлікту інтересів. 3. Аналіз наявних та потенційних фінансових та репутаційних ризиків співпраці з потенційними клієнтами. Для переоцінки ризику існуючих клієнтів діє політика "Know Your Client". Політика "Know Your Client" допомагає виявити чим займається потенційний клієнт, хто входить до менеджменту цієї компанії, дані про бенефіціарів, перевіряються ключові особи на предмет приналежності до санкцій. На основі вищевказаної інформації відбувається прийняття рішення щодо співпраці чи ні з клієнтом. 4. Супроводження процесу постановки контролів (встановлення додаткових контролів з метою удосконалення поточних процесів або скасування неактуальних контролів або навпаки).
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Програми внутрішнього моніторингу і комплаєнсу сприяють оцінці системи управління якістю Товариства. Ці програми включають: - Програми моніторингу якості завдань в аудиті (QPR); - Глобальну програму оцінки якості та дотримання вимог і стандартів KPMG (KQCE); - Глобальну програму контролю дотримання вимог щодо якості та управління ризиками (GQCR). Інформація про отримані результати і висновки обговорюється всередині і Товариство розробляє плани дій для покращення, де це необхідно. Результати також розглядаються глобально, KPMG International Limited.

	Програми моніторингу здійснюються із залученням досвідчених команд, які є незалежними від Товариства, щоб забезпечити об'єктивність процесу оцінки комплаєнсу та системи управління якістю.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Так
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Глобальний посібник KPMG з питань якості та управління ризиками (GQ&RM Manual) та антикорупційна політика Товариства, Глобальний Кодекс поведінки. Глобальний посібник KPMG з питань якості та управління ризиками (GQ&RM Manual). Це посібник, де зібрані всі поточні загальні глобальні вимоги та інструкції щодо якості та управління ризиками, що застосовуються до всіх фірм-членів KPMG International Limited та до всіх функцій та імplementовуються у діяльність кожної такої фірми члена KPMG International Limited.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Не затверджувався, так як не є обов'язковим
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт щодо системи внутрішнього контролю не готувався та не затверджувався, так як не передбачений внутрішніми документами та не є обов'язковим для Товариства відповідно до законодавства. Проте, інформація про систему внутрішнього контролю міститься у Звіті про прозорість, що готується кожного року Товариством. Якість аудиту Товариства ґрунтується на фундаментальній системі управління якістю (SoQM), а підхід до стандарту МСУЯ 1 особливо наголошує на послідовності та надійності засобів контролю в рамках наших процесів. KPMG International Limited проводить щорічну ітераційну оцінку ризиків (I-RAP) для визначення базових очікуваних цілей якості, ризиків для якості, точок ризику процесу та засобів контролю (реакції на ці ризики), які всі фірми KPMG International Limited погоджуються застосовувати. Фірми KPMG International Limited також

	щорічно проводять власну I-RAP, щоб визначити будь-які додаткові цілі якості, ризики для якості або засоби контролю, які є специфічними для їхніх фірм та обставин. В Товаристві діє єдиний глобальний підхід, який: - встановлює мінімальні засоби контролю, які повинні бути впроваджені в усіх процесах управління якістю у фірмах мережі KPMG International Limited у відповідь на глобально визначені ризики для досягнення цілей якості системи управління якістю; - визначає методологію управління якістю, що використовується фірмами KPMG International Limited під час щорічного оцінювання системи управління якістю, щоб продемонструвати, що контролі управління якістю впроваджені та працюють ефективно. У Товаристві проводиться власна щорічна ітераційна оцінка ризиків (IRAP), щоб визначити будь-які додаткові цілі якості, ризики для якості або засоби контролю, що стосуються конкретних фактів і обставин Товариства.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків Так/Ні	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	У Товариства відсутня затверджена декларація схильності до ризиків, так як її впровадження не є обов'язковим відповідно до законодавства України. Проте в KPMG International Limited є впроваджена політика управління якістю та ризиками, що застосовується до всіх фірм-членів KPMG International Limited, в тому числі до Товариства. Вона включена до Глобального посібника з питань якості та управління ризиками (GQ&RM Manual), положення якого стосуються всіх працівників KPMG International Limited. Товариство зобов'язане підтримувати систему управління якістю, а також розробити та впровадити засоби контролю якості і провести тестування операційної ефективності такої системи.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	-
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

Частина VII. Інформацію про наявність затвердженої декларації схильності до ризиків емітента, а також опис ключових положень декларації схильності до ризиків емітента;

Декларація схильності до ризиків в Товаристві не затверджувалася, оскільки необхідність у цьому відсутня.

Частина VIII. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КПМГ-УКРАЇНА"	-	-	30	30
ПАРХОМЕНКО ГАННА ВАЛЕРІЇВНА			46,0169	46,0169
ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ			23,9831	23,9831
КПМГ СІП ХОЛДИНГ, а.с. (Чеська Республіка) опосередкований власник			0	30

32

IX. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

У Товариства відсутні будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи.

X. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Порядок призначення та звільнення посадових осіб встановлений в Статуті Товариства та в законодавстві.

Директор призначається (обирається) за рішенням Наглядової ради Товариства. Члени Наглядової Ради призначаються – Загальними Зборами Товариства. Персональний склад Наглядової ради та її голова обирається рішенням Наглядової Ради.

Частина XI. Повноваження посадових осіб емітента;

Порядок призначення та звільнення посадових осіб встановлений в Статуті Товариства та в законодавстві.

Відповідно до Статуту Директор Товариства:

1. організує виконання рішень Наглядової Ради та Загальних Зборів;
2. приймає та звільняє з роботи працівників Товариства, здійснює заохочення та накладає стягнення на працівників Товариства;
3. визначає та затверджує систему мотивації працівників, розмір премій працівників, за

винятком випадків та у порядку, передбаченому цим Статутом;

4. без довіреності діє від імені Товариства та представляє його перед усіма органами державної влади та органами місцевого самоврядування, організаціями та будь-якими іншими юридичними та фізичними особами на території України та за її межами у межах повноважень, що встановлені чинним законодавством та цим Статутом;
5. вчиняє/укладає (підписує) договори та інші правочини від імені Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом;
6. підписує угоди, фінансові та інші документи від імені Товариства, видає довіреності;
7. підписує договори з членами Наглядової ради, на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів.
8. відкриває та закриває рахунки Товариства у банківських установах;
9. в межах планів діяльності Товариства, що затверджені Наглядовою Радою, видає письмові та усні розпорядження та інструкції з питань поточної діяльності Товариства;
10. готує та/або подає на затвердження Наглядовій Раді відповідні документи, які стосуються діяльності Товариства в цілому, та документи, що стосуються правовідносин Товариства з іншими особами;
11. призначає на посаду керівників філій та представництв Товариства;
12. підписує колективний договір;
13. видає накази та розпорядження, обов'язкові для виконання усіма працівниками Товариства;
14. приймає рішення про падашп Товариством позик та гарантій (порук) з урахуванням обмежень, встановлених законодавством та цим Статутом;
15. визначає форму бухгалтерського обліку, організує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства згідно з внутрішніми правилами і процедурами Товариства відповідно до законодавства;
16. приймає рішення про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних підрозділів (делеговано Наглядовою радою);
17. здійснює усі інші дії, що є необхідними для забезпечення діяльності Товариства.
18. видає та затверджує документи, що регламентують поточну діяльність Товариства, розміри заробітної плати.

Відповідно до Статуту до виключної компетенції Наглядової Ради належить:

1. отримання та надання Товариством кредитів та позик; суттєве відчуження майна Товариства; передання майна Товариства в заставу; надання гарантій або поручительств від імені Товариства, якщо сума будь-якої з таких операцій зазначених в цьому пункті дорівнює або перевищує (однією операцією чи декількома пов'язаними операціями) 150 000 (сто п'ятдесят тисяч) доларів США, або еквівалент цієї суми у будь-якій іншій валюті, включаючи національну валюту України (з урахуванням положень діючого законодавства та Статуту Товариства);
2. затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних Зборів відповідно до законодавства, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору;
3. визначення організаційної структури Товариства;
4. затвердження умов контракту, що укладається з Директором; встановлення розміру його винагороди; визначення особи, яка підписуватиме контракт (договір) від імені Товариства з Директором;
5. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
6. вирішення питань про створення та/або участь у будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
7. вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію відокремлених підрозділів Товариства;

8. аналіз дій Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, маркетингової, технічної та цінової політики, додержання номенклатури послуг;
9. ініціювання проведення позачергових аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
10. підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного Загальних Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозиції до проекту порядку денного, крім випадків скликання Акціонерами позачергових Загальних Зборів;
11. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних Зборів Наглядовою радою
12. затвердження форми тексту бюлетеня для голосування
13. прийняття рішення про проведення Річних або Позачергових Загальних Зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством;
14. визначення інформаційної політики Товариства в межах, встановлених Статутом та законодавством, затвердження порядку надання інформації та документів Товариства Акціонерам;
15. обрання та припинення повноважень Голови Наглядової ради;
16. прийняття рішення про розміщення Товариством інших, ніж Акції, цінних паперів;
17. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, ніж Акції, цінних паперів;
18. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
19. обрання та припинення повноважень Директора Товариства;
20. прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;
21. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
22. призначення на посаду і звільнення з посади керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
23. затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
24. здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про кодекс корпоративного управління товариства, що використовується Товариством;
25. розгляд звіту Директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;
26. обрання членів реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених законодавством;
27. узгодження умов договору на надання аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;
28. затвердження та надання рекомендацій Загальним Зборам за результатами розгляду аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо цього;
29. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством;
30. визначення дати складення переліку Акціонерів, які (i) мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до законодавства та (ii) мають право на участь у Загальних зборах відповідно до законодавства;
31. вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу з або перетворення Товариства;
32. прийняття рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства у випадках, передбачених законодавством;
33. прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства у випадках, передбачених законодавством;

34. прийняття рішення про вчинення значних правочинів а, у випадках, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законодавством;
35. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу Акцій;
36. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладається з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
37. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, що надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладається з нею, встановлення розміру оплати її послуг
38. надсилання в порядку, передбаченому законодавством, оферти Акціонерам;
39. створення посади незалежного директора та призначення на посаду незалежного директора;
40. вирішення інших повноважень, що передбачені Статутом та чинним законодавством, зокрема, але не виключно:
- подання Загальним Зборам пропозиції щодо рішень з питань, які належать до виключної компетенції Загальних зборів;
 - здійснення будь-яких інших дій щодо контролю за діяльністю Директора та захисту прав Акціонерів;
 - прийняття рішення про об'єднання майна та коштів Товариства з майном та коштами інших юридичних та/або фізичних осіб для здійснення спільної діяльності та надання послуг;
 - прийняття рішення про передачу частини майна Товариства дочірнім підприємствам, філіям та іншим відокремленим підрозділам Товариства;
 - прийняття рішення про створення фондів Товариства, визначення порядку утворення таких фондів, їх розміру, мети утворення, джерел їх поповнення та здійснення управління такими фондами.

Відповідно до Статуту Товариства до виключної компетенції Загальних Зборів належить:

1. визначення основних напрямів діяльності Товариства;
2. прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства, крім випадків, передбачених законодавства;
3. прийняття рішення про анулювання викуплених або в інший спосіб набутих Акцій;
4. прийняття рішення про зміну типу Товариства;
5. прийняття рішення про зміну структури управління;
6. прийняття рішення про емісію Акцій, крім випадків, передбачених законодавством;
7. прийняття рішення про емісію цінних паперів, які можуть бути копвертовані в Акції, а також про емісію цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
8. прийняття рішення про продаж Товариством власних Акцій, які викуплені у Акціонерів або набуті в інший спосіб;
9. прийняття рішення про розміщення Акцій;
10. прийняття рішення про збільшення Статутного капіталу Товариства, крім випадків, передбачених законодавством;
11. прийняття рішення про зменшення Статутного капіталу Товариства;
12. прийняття рішення про дроблення або консолідацію Акцій;
13. затвердження Положень про Загальні Збори, Наглядову раду та Директора, а також внесення до них змін;
14. затвердження положення про винагороду членів Наглядової ради та Директора;

15. затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради та Директора Товариства;
16. розгляд звіту Наглядової ради та прийняття рішення за результатами його розгляду;
17. розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами його розгляду;
18. призначення суб'єкта аудиторської діяльності відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;
19. затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за відповідний рік та розподіл прибутку Товариства або затвердження порядку покриття збитків Товариства;
20. прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій передбачених у законодавстві;
21. прийняття рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії;
22. прийняття рішення про виплату дивідендів за простими Акціями Товариства, затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законодавством, та способу їх виплати;
23. прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних Зборів, затвердження регламенту Загальних Зборів;
24. обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради;
25. прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради за виключенням випадків, передбачених законодавством та/або цим Статутом;
26. обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;
27. прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім встановлених законодавством випадків, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між Акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу;
28. затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства;
29. обрання комісії з припинення Товариства;
30. прийняття рішення про вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законодавством;
31. створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень;
32. інші повноваження, передбачені законодавством.

Частина XII. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Попов Сергій Вікторович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Голова Наглядової ради (член Наглядової ради з 07.12.2023)
Дата вступу на посаду	12.12.2023

Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили:0 Мають виплатити:0 Прийнято рішення про виплату:0
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату:0
Розмір змінної частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили:0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату:0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Відсутні
Інформація про винагороду або	Інформація про винагороду або компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення не надається, тому що згідно із ч. 10 ст. 126 Закону

ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" приватні акціонерні товариства не розкривають дану інформацію
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звіт про винагороду членам Наглядової ради не складається

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Неплях Олег Євгенович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Заступник Голови Наглядової ради (член Наглядової ради з 07.12.2023)
Дата вступу на посаду	12.12.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0

винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Відсутні
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Інформація про винагороду або компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення не надається, тому що згідно із ч. 10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" приватні акціонерні товариства не розкривають дану інформацію
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звіт про винагороду членам Наглядової ради не складається

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

39

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Олехова Оксана Іванівна
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради з 07.12.2023
Дата вступу на посаду	12.12.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0

та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Відсутні
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Інформація про винагороду або компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення не надається, тому що згідно із ч. 10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" приватні акціонерні товариства не розкривають дану інформацію
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звіт про винагороду членам Наглядової ради не складається

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Цимбал Андрій Валентинович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Директор
Дата вступу на посаду	04.05.2007

Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди відсутні. Змінна частина винагороди не нараховується. Директор отримує винагороду у вигляді заробітної плати відповідно до укладеного з ним трудового договору (контракту). Інформація про розмір виплаченої винагороди не надається, тому що дана інформація є конфіденційною. Відповідно до п.44 Положення НКЦФР №608 "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" розмір фіксованої та змінної частин винагороди у загальному розмірі винагороди, яку виплачено або яку мають виплатити кожному членові відповідного органу управління емітента, рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді до Товариства не застосовуються
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Інформація про винагороду або компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення не надається, тому що згідно із ч. 10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" приватні акціонерні товариства не розкривають дану інформацію
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду членам виконавчого органу (директору) не складається

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

Частина XIII. Основні положення політики щодо розкриття інформації емітентом;

У Товариства відсутній внутрішній документ, який визначає політику щодо розкриття інформації.

Частина XIV. Інформацію про радника;

У Товариства відсутня особа радника з корпоративних прав

Частина XV. Інформацію від суб'єкта аудиторської діяльності.

Товариство не є фінансовою установою.

6. Звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період: У своїй діяльності Товариство дотримується ESG піходу (Environmental, Social, Governance). Це такий підхід до створення стійкого майбутнього для Товариства та глобальної спільноти. Для Товариства важливо дотримуватись збалансованого підходу до бізнесу, який враховує екологічні, соціальні та управлінські аспекти. Щороку Товариство ставить собі за мету підвищити якість виконання екологічних, соціальних та управлінських (ESG) зобов'язань для досягнення цілей сталого розвитку. Одним із способів досягнення цієї мети є регулярна оцінка практичних результатів заходів, проектів, активностей і нововведень, які Товариство реалізує. Така оцінка допомагає зрозуміти, що Товариство на вірному шляху до своїх цілей і в якому напрямку потрібно рухатись далі. У 2021 році KPMG International започаткувала щорічне звітування, яке об'єднує та презентує дані щодо колективних ESG-зобов'язань незалежних фірм KPMG, що входять до складу KPMG International - Our Impact Plan. Ключовими досягненнями по 4 пріоритетних напрямках за 2023 рік, за якими Товариство звітує це: Управління, Люди, Планета і Процвітання. 1. В рамках реалізації напрямку Управління, Товариство: - Заснувало Impact Комітет для ефективного виконання зобов'язань щодо досягнення цілей сталого розвитку; - Сприяло усвідомленню цінностей Товариств серед працівників. А саме, проведено Тиждень цінностей, в межах якого 10 годин робочого часу присвячено обговоренню практичного втілення цінностей у повсякденній роботі Товариства; Товариство є постійним членом та бере участь у заходах бізнес-асоціацій UNGC, ACC, EBA, UNIC, діяльність яких спрямована на підтримку ведення сталого і етичного бізнесу. 2. В рамках реалізації напрямку Люди: Індекс IDE за Глобальним опитуванням команд у 2023 фінансовому році становив 87%, що на 7% вище, ніж у 2020 фінансовому році. Частка жінок на керівних позиціях в Україні становить 33%, що відповідає глобальній цілі мережі фірм KPMG щодо забезпечення гендерного балансу на керівних позиціях. Офіси у Києві та Львові стал пунктами незламності. В офісах організовано 170 місць для підзарядки ноутбуків, автономне освітлення, створені запаси їжі, питної та технічної води. Понад 45 000 годин працівники Товариства присвятили навчанню, оплаченому Товариством. Товариство визнано одним із лідерів серед роботодавців за версією STUD-POINT, Forbes і Work.ua.
---	---

	3. В рамках реалізації напрямку Планета, Товариство: Дотримується принципів "зеленого офісу": - на 12% знизилась кількість використаної електроенергії з невідновлюваних джерел. - на 100% скоротились подорожі бізнес-класом. - майже на 20% скоротилось використання паперу для друку. - майже в 5 разів збільшилась частка перероблюваного сміття від загальної кількості сміття. Запровадило екологічний підхід до придбання авіаквитків, що передбачає компенсацію викидів CO₂. Також в межах реалізації цього напрямку - працівники Товариства висадили 50 дерев у 2023 році. 4. В рамках реалізації напрямку Процвітання, Товариство, як член мережі KPMG: - Співпрацює з ЮНЕСКО над стратегією повоєнної відбудови освіти в Україні протягом 2 років. - профінансувало тимчасове працевлаштування двох працівників до ЮНЕСКО для роботи над освітніми проєктами. - Сприяє подоланню гендерних упереджень у бізнесі: проєкт "Ламаючи скляні стелі", "Перед обличчям небезпеки", дослідження "Погляд бізнес-лідерок у світі та Україні 2023". - Провело у співпраці з благодійними фондами 1 благодійний збір на підтримку ЗСУ. - Систематично підтримує 2 соціально-реабілітаційні центри, 4 будинки-інтернати для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей з особливими освітніми потребами, а також 1 притулок для тварин. - Організувало донацію крові серед працівників у офісі: 23 людини стали донорами. - Щорічно проводить навчання дітей основам кібербезпеки: тренінг KPMG Global Cyber Day у 2023 році переглянули понад 10 500 онлайн-глядачів в Україні. - Сплатило податки за 2023 календарний рік на загальну суму понад 327 мільйонів гривень.
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:
1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	На початку впровадження ESG політик і процесів Товариство стикнулось з наступними викликами: - недостатня обізнаність або розуміння ESG серед працівників, клієнтів та постачальників; - проблеми інтеграції ESG у процес прийняття стратегічних рішень Товариства; - обмеження ресурсів для впровадження ESG; - недостатньо внутрішньої, на рівні країни, регуляції ESG процесів та вимог до бізнес-середовища. За напрямком соціальної відповідальності основними викликами залишаються - виклики війни.
2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Протягом 2023 в Товаристві: - призначено лідерку з питань інклюзивності, різноманітності та справедливості (IDE), яка відповідає за реалізацію IDE-стратегії в

		Товаристві. - створено Impact Комітет. - розроблена процедура ESG звітування. - проведено навчання працівників Товариства щодо критеріїв та основних напрямків сталого розвитку.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити	У своїй діяльності Товариство: - дотримується цілей сталого розвитку ІД ООН ; - розробило Our Impact Plan на рівні KPMG в Україні. Детальніше можна ознайомитись за посиланням https://kpmg.com/ua/uk/home/media/press-releases/2023/04/our-impact-plan-2023.html
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Питання щодо: - Створення пунктів незламності; - Проведення Тижня цінностей; - Висадки 50 дерев; - Проведення благодійного збору; - Організації донації крові працівниками; - Підтримка 2 соціально-реабілітаційних центрів, 4 будинків-інтернатів для дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, дітей зособливими освітніми потребами, а також 1 притулку для тварин.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято: Питання, що вказані в цьому пункті не розглядались наглядовою радою.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1) Акціонери Товариства: ТОВ "КПМГ-Україна", Цимбал Андрій Валентинович, Пархоменко Ганна Валеріївна - діяльність Товариства забезпечує успішну реалізацію цілей та завдань, закладених в Статуті та інших рішеннях акціонерів. 2) Клієнти Товариства - їхні потреби у якісних послугах забезпечуються надійною та безперебійною діяльністю Товариства. 3) Працівники Товариства - можливість отримувати заробітну плату - фінансова стабільність, в перспективі - кар'єрний ріст. 4) Громадянське суспільство - діяльність Товариства впливає на вирішення важливих для суспільства завдань (створення робочих місць, розвиток економіки, тощо).	

6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	Такими групами стейкхолдерів є: 1) Державні органи влади: прийняття нормативно правових актів, які впливають на діяльність Товариства. 2) Регулятор: контроль за виконанням діяльності Товариства. 3) Клієнти: їх задоволеність від послуг, що надає Товариство та попит на послуги впливають на можливість здійснення діяльності Товариством. 4) Акціонери - рішення та підтримка акціонерів напряду впливають на стратегію та перспективи розвитку Товариства. 5) Працівники - належне виконання обов'язків, професійність працівників напряду впливають на фінансові та нефінансові результати Товариства. 6) Банки: Надання Товариству якісних банківських послуг.
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:
	Окремого документу щодо політики взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками не затверджувалось. Окремі положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами визначені в Антикорупційній програмі, Глобальному кодексі поведінки. Зазначені документи розкривають основні стандарти, принципи та правила взаємодії з такими стейкхолдерами як: акціонери, клієнти, співробітники Товариства, а також описують питання соціальної та екологічної відповідальності Товариства.

7. Інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику

45

Станом на 31.12.2023 у Товариства відсутні зв'язки з іноземним державами зони ризику. А саме, у Товариства відсутні:

- 1) в структурі власності фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику;
- 2) в структурі власності фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику;
- 3) в структурі власності юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику;
- 4) в органах управління фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику;
- 5) ділові відносини з контрагентами / клієнтами держави зони ризику або контрагентами / клієнтами, які контролюються державою зони ризику;
- 6) дочірні компанії / підприємства, філії, представництва та/або інших відокремлені структурні підрозділи на території держави зони ризику;
- 7) юридичні особи засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з фізичними особами, які мають громадянство іноземної держави зони ризику та/або з постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику та юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику;
- 8) корпоративні права в юридичних особах, зареєстровані в іноземній державі зони ризику;
- 9) цінні папери (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Інформація, передбачена пунктом 47 Рішення Національної комісії з цінних паперів та

фондового ринку № 608 від 06.06.2023 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами» було розкрито шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків 30 травня 2023 року.

Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Антикорупційна програма	Встановлює комплекс заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції	https://assets.kpmg.com/content/dam/kpmg/ua/pdf/2023/05/antykoriuptsiyna-prohrama-ukr.pdf
2	Глобальний кодекс поведінки	У Кодексі поведінки викладено основні вимоги до співробітників KPM Gin Ukraine. Мета цих вимог - зробити спільні цінності та принципи поведінки частиною корпоративної культури компанії	https://assets.kpmg.com/content/dam/kpmg/ua/pdf/2024/06/code-of-conduct-ukr-2024.pdf
3	Звіт про прозорість	Документ містить вичерпні відомості про структуру управління, систему внутрішнього контролю якості та іншу важливу інформацію відповідно до вимог законодавства	https://assets.kpmg.com/content/dam/kpmg/ua/pdf/2023/09/transparency-report-2022.pdf

46

Директор ПрАТ «КПМГ Аудит»



Цимбал Андрій Валентинович