

**ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КПМГ АУДИТ»**

(Звіт про управління)

ідентифікаційний код юридичної особи: 3103100

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

(далі – «Товариство», «емітент»)

за 2024 рік

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

Шановні пані та панове!

Від імені Наглядової ради Товариства висловлюю щирю подяку за постійну підтримку, довіру та активну участь у розвитку Товариства. Завдяки спільним зусиллям ми змогли пройти непростий період викликів, зберігши стабільність, ефективність та стратегічний курс на сталий розвиток.

Минулий рік став роком важливих змін, адаптації до нових умов ринку та посилення внутрішніх процесів. Наглядова рада активно співпрацювала з виконавчим органом у напрямку посилення прозорості, корпоративного управління та дотримання високих стандартів етики. Ми впевнені, що наша стратегія розвитку, орієнтована на інновації, відповідальність та партнерство, є запорукою довгострокового успіху.

У 2024 фінансовому році члени Наглядової ради з максимальною відповідальністю виконували свої 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 2024 році.

Наше завдання – не лише зберегти досягнуті позиції, а й створювати нову цінність для акціонерів, співробітників, клієнтів та суспільства загалом. Ми й надалі залишатимемося відкритими до діалогу, вдосконалення та спільної роботи задля досягнення амбітних цілей. Дякуємо за вашу довіру. Разом ми здатні досягти більшого.

Голова Наглядової ради

Сергій Попов

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

Шановні пані та панове!

Найвищим пріоритетом в наданні послуг з аудиту для нас завжди була і залишається довіра клієнтів. Щоб клієнти довіряли Товариству, для всіх наших команд і для кожного окремо стандартом щоденної діяльності стала висока якість послуг. Як частина глобальної мережі — Товариство — слідує корпоративним цінностям всієї компанії та орієнтується на вимоги Міжнародного стандарту управління якістю (МСУЯ/ ISQM 1).

Відчуваючи відповідальність перед багатьма людьми, організаціями, громадами, ми прагнемо максимально використовувати свій фаховий досвід, технологічні ресурси та міжнародні зв'язки для задоволення їхніх потреб та інтересів. При цьому ми ніколи не зупиняємося, шукаємо можливості для вдосконалення, підвищення продуктивності та якості послуг.

Драматичні події в Україні, що пов'язані з повномасштабним збройним вторгненням росії, змушують нас мобілізувати більше зусиль для роботи, однак ні в якому разі не

відступати ні на міліметр від наших корпоративних цінностей та стандартів якості. Ми готові приймати виклики, пов'язані з геополітичними буревіями та економічною невизначеністю, не забуваючи про планетарну кліматичну кризу та соціальні проблеми, які нікуди не поділися. Ці обставини не вибивають у нас ґрунт з-під ніг, а навпаки додають рішучості, вселяють розуміння, що наше нове майбутнє — це поєднання якості та адаптивності послуг.

Прямуючи в таке майбутнє, ми змінили підхід до аудиту — сьогодні він повністю цифровізований, що забезпечує вищу ефективність. Ми широко застосовуємо штучний інтелект, який, зокрема, впроваджується в глобальну платформу розумного аудиту KPMG Clara. Великі надії ми покладемо на наші альянси з технологічними лідерами, такими як Microsoft та MindBridge — саме вони забезпечують потужні інструменти для подальшого підвищення якості послуг та їхньої більшої цінності для клієнтів завдяки глибшому аналізу фінансової звітності, виявленню можливих ризиків тощо.

Щоб залишатися флагманом на ринку послуг аудиту Товариство продовжує планомірно інвестувати в інновації, застосовуючи інтегрований підхід, коли одночасно здійснюються інвестиції не лише в інструменти, технології, а й талановитих людей — наших працівників. Зокрема, ми підвищуємо кваліфікацію наших фахівців, щоб вони вільно володіли засадами ESG-звітності, тобто були корисними нашим клієнтам з огляду на його все більше поширення.

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 підтримувати свою репутацію кращої аудиторської компанії 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.

Директор ПрАТ «КПМГ Аудит»
Цимбал

Андрій

3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО РОЗВИТОК ТА ВІРОГІДНІ ПЕРСПЕКТИВИ ПОДАЛЬШОГО РОЗВИТКУ ЕМІТЕНТА

Розвиток Товариства та перспективи його подальшого розвитку залежатимуть від ряду факторів, серед яких можна виділити внутрішні аспекти діяльності компанії та зовнішні економічні умови. Ось деякі ключові моменти, що можуть визначати розвиток Товариства та його майбутнє:

1. Фінансова стабільність і зростання

- **Економічна ефективність:** Одним з головних аспектів розвитку є забезпечення стабільного фінансового стану. Це включає в себе ефективне управління капіталом, ліквідність, рентабельність, зниження витрат та оптимізацію бізнес-процесів.
- **Інвестиції:** Розвиток Товариства безпосередньо залежить від здатності залучати

інвестиції для реалізації нових проектів, розширення виробництва чи виходу на нові ринки.

2. Інновації та технології

- Впровадження новітніх технологій, таких як штучний інтелект, що впроваджується в глобальну платформу розумного аудиту KPMG Clara - може суттєво підвищити конкурентоспроможність Товариства.
- **Цифровізація:** Перехід на цифрові платформи та використання новітніх IT-рішень для управління - відкриває нові горизонти для бізнесу.

3. Розвиток нових ринків

Вихід на нові ринки, може стати важливою складовою стратегічного розвитку Товариства. Це дозволяє диверсифікувати доходи і знизити ризики, пов'язані з локальними економічними коливаннями.

4. Корпоративне управління

- Вдосконалення системи корпоративного управління є необхідним для забезпечення ефективної взаємодії між акціонерами та менеджментом. Це включає підвищення прозорості, впровадження сучасних стандартів управління ризиками та корпоративної відповідальності.

5. Перспективи та виклики

- **Зовнішні фактори:** повномасштабне збройне вторгнення росії, стан економіки, зміни в законодавстві, політична стабільність, а також екологічні та соціальні питання можуть мати значний вплив на розвиток Товариства. Товариству потрібно адаптуватися до нових умов та викликів.
- **Ризики:** Це можуть бути зміни у попиту на послуги, конкурентні виклики, технологічні загрози, а також ризики, пов'язані з коливаннями валютних курсів або змінами в податковому законодавстві.

6. Стратегічне планування

- Прогнозування та стратегічне планування допомагають визначити довгострокові цілі, які сприятимуть росту та розвитку Товариства. Ключовими напрямками є розробка стратегії інноваційного розвитку, управління людським капіталом та ефективне використання наявних ресурсів.

7. Соціальна відповідальність та екологічність

- Розвиток у сфері сталого розвитку та ESG, зменшення негативного впливу на навколишнє середовище вже є важливими складовими стратегічного розвитку Товариства

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 акціонерам. 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 здійснює діяльність у сфері надання послуг, та схильне до наступних ризиків: 1) <u>кредитний ризик</u> , який є релевантним для діяльності Товариства, оскільки оплата послуг часто здійснюється із затримкою після завершення аудиторських процедур. Для зниження ризику впроваджено: • перевірку надійності клієнтів перед укладанням договору; • закріплення термінів розрахунків у договорах; • регулярний моніторинг дебіторської заборгованості. Рівень ризику оцінюється як контрольований. 2) <u>Ризик ліквідності</u> . Товариство підтримує високу платоспроможність завдяки належному фінансовому плануванню, резервам грошових коштів, а також швидкій оборотності клієнтських платежів. У 2024 році жодного випадку неплатоспроможності або затримки в обслуговуванні поточних зобов'язань не було зафіксовано. Схильність до ризику ліквідності є низькою. 3) <u>Ризик грошових потоків</u> . Ризик грошових потоків пов'язаний передусім із так званою

		«сезонністю». Для вирівнювання грошових потоків компанія: - диверсифікує спектр послуг; - застосовує гнучке планування видатків; - формує короткострокові фінансові резерви. Ризик грошових потоків також оцінюється як помірний і контрольований. Щодо <u>цінового ризику</u> - Товариство не піддається суттєвому ціновому ризику, Вартість послуг формується на основі трудових витрат, складності проєкту, вимог клієнта та ринкової конкуренції. Тарифи затверджуються внутрішньо та переглядаються за потреби.
--	--	---

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.

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.

7

1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувану 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 сформувану 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, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	ні	У звітному періоді Загальні Збори проводились згідно із ст.59 Закону України "Про акціонерні товариства".
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	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.

на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих 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		
Радою 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	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.

поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		
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,	так	Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна для ефективного виконання своїх обов'язків.

яка необхідна їй для ефективного виконання 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 процедура	ні	Формалізована процедура перевірки кандидатів відсутня. Але при обранні членів Наглядової ради

перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата		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;	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;

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; є) роль комітетів наглядової ради		д) політики Товариства, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; 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 до складу наглядової ради і виконавчого органу	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.
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. 6) 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 і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки 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	ні	Політика щодо розкриття інформації відсутня. Товариство розкриває інформацію, відповідно до вимог чинного законодавства України та нормативних актів НКЦПФР.

розкривати особа		
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 внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Залучення внутрішнього та зовнішнього аудитора належить до компетенції Наглядової ради.
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	ні	Декларація схильності до ризиків в Товаристві не

декларацію схильності до ризиків		затверджувалася, оскільки необхідність у цьому відсутня.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Наглядова рада не розглядає звіт щодо управління ризиками, оскільки необхідність у цьому відсутня.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Оприлюднено Глобальний Кодекс поведінки за посиланням https://assets.kpmg.com/content/dam/kpmg/ua/pdf/2024/06/code-of-conduct-ukr-2024.pdf , 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/antykorupsiyna-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 підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	План дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління - Товариством не розробляється.

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 3 (3)

Дата проведення	29 квітня 2024 року
Спосіб проведення	X 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 рішення:	
Питання 1: Обрання Голови та секретаря Загальних Зборів.	Прийняте рішення: Обрано Головою Загальних Зборів – пана Андрія Валентиновича Цимбала, секретарем Загальних Зборів – пані Юлію Ігорівну Федорчук.
Питання 2: Розгляд звіту Наглядової ради за 2023 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду.	Прийняте рішення: •Визнано роботу Наглядової ради Товариства за 2023 рік ефективною та такою, що відповідає інтересам акціонерів. •Затверджено Звіт Наглядової ради за 2023 рік.
Питання 3: Розгляд звіту незалежного аудитора (аудиторський висновок) щодо річної фінансової звітності Товариства за 2023 рік та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.	Прийняте рішення: Прийнято до уваги та затверджено звіт незалежного аудитора (аудиторський висновок) щодо річної фінансової звітності Товариства за 2023 рік. Прийнято рішення не вживати та не затверджувати додаткові заходи за результатами розгляду такого звіту.
Питання 4: Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік.	Прийняте рішення: Затверджено результати фінансово-господарської діяльності за 2023 рік у складі: річної фінансової звітності Товариства за 2023 рік та річного звіту Товариства за 2023 рік. Визначено Наглядову раду Товариства відповідальною за оприлюднення та розкриття Товариством регульованої інформації, а також іншої інформації, в тому числі річної інформації емітента за 2023 звітний рік із врахуванням строків, встановлених Рішенням НКЦПФР та законодавством України.

Питання 5: Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2023 рік. Затвердження порядку виплати та розміру річних дивідендів Товариства за 2023 рік.	Прийняте рішення: Спрямовано прибуток, отриманий Товариством у 2023 році, на фінансування поточної діяльності Товариства, не виплачувати дивіденди акціонерам.
Питання 6: Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття рішення Загальними Зборами, предметом яких є надання послуг Товариством, а гранична сукупна вартість таких значних правочинів становить 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень без ПДВ, з одночасним наданням повноважень Наглядовій Раді обов'язкового погодження кожного такого значного правочину окремо.	Прийняте рішення: Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття рішення Загальними Зборами, предметом яких є надання послуг Товариством, а гранична сукупна вартість таких значних правочинів становить 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень без ПДВ, з одночасним наданням повноважень Наглядовій Раді обов'язкового погодження кожного такого значного правочину окремо.
Питання 7: Прийняття рішення про схвалення значних правочинів, згода на укладання яких була попередньо надана Протоколом № 34 Чергових (річних) Загальних Зборів Акціонерів Товариства від 25 квітня 2023 року, а саме укладені договори між Товариством та: - Акціонерним товариством «Українська залізниця», ідентифікатор тендерної закупівлі - UA-2023-12-06-014347-а; - Регіональним контрактним офісом USAID/України, завдання 001 до Договору № 72012123C00001; - Акціонерним товариством «Укресімбанк», Договір №32-SA/2024; - Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк «УКРГАЗБАНК», Договір № 37-SA/2024.	Прийняте рішення: Схвалити значні правочини, згода на які була попередньо надана Протоколом № 34 Чергових (річних) Загальних Зборів Акціонерів Товариства від 25 квітня 2023 року, а саме укладені договори між Товариством та: - Акціонерним товариством «Українська залізниця», ідентифікатор тендерної закупівлі - UA-2023-12-06-014347-а; - Регіональним контрактним офісом USAID/України, завдання 001 до Договору № 72012123C00001; - Акціонерним товариством «Укресімбанк», Договір №32-SA/2024; - Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк «УКРГАЗБАНК», Договір № 37-SA/2024.
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://kpmg.com/ua/uk/home/about/overview/kpmg-audit.html

Дата проведення	23 жовтня 2024 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 прийнятті рішення:	
Питання 1: Обрання Голови та секретаря Загальних Зборів та уповноваження Голови та Секретаря Загальних Зборів підписати протокол Загальних Зборів.	Прийняте рішення: Обрано Головою Загальних Зборів – пана Андрія Валентиновича Цимбала, секретарем Загальних Зборів – пані Юлію Ігорівну Федорчук. Уповноважено Голову Загальних Зборів, Цимбала Андрія Валентиновича, та секретаря Загальних Зборів Юлію Ігорівну Федорчук підписати протокол Загальних Зборів.
Питання 2: Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину.	Прийняте рішення: Надано згоду на вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення договору з Акціонерним товариством «Національна акціонерна компанія «Нафтогаз України»» (далі – «Договір»), предметом якого є надання Товариством аудиторських послуг (код ЄЗС ДК 021:2015: 79210000-9) та усіх майбутніх додаткових угод/додатків до Договору. Максимальна вартість послуг за Договором (сума правочину) становить не більше ніж 233 274 000,00 (двісті тридцять три мільйони двісті сімдесят чотири тисячі) гривень з ПДВ. Уповноважено Цимбала Андрія Валентиновича підписати Договір
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://kpmg.com/ua/uk/home/about/overview/kpmg-audit.html

Дата проведення	26 грудня 2024 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 прийнятті рішення:	
Питання 1: Обрання Голови та секретаря Загальних Зборів та	Прийняте рішення: Обрано Головою Загальних Зборів – пана Андрія

уповноваження Голови та Секретаря Загальних Зборів підписати протокол Загальних Зборів.	Валентиновича Цимбала, секретарем Загальних Зборів – пані Юлію Ігорівну Федорчук. Уповноважено Голову Загальних Зборів, Цимбала Андрія Валентиновича, та секретаря Загальних Зборів Юлію Ігорівну Федорчук підписати протокол Загальних Зборів
Питання 2: Прийняття рішення щодо призначення аудитора для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року.	Прийняте рішення: 1) Призначено Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФОРУМ» (ідентифікаційний код юридичної особи 23070374, Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 0733) (надалі – «Аудитор») для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року. 2) про укладання з Аудитором Договору про проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року (надалі – «Договір») та доручено Гульченко Марині Володимирівні, Уповноваженій особі Товариства – укласти Договір із Аудитором.
Питання 3: Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину.	Прийняте рішення: Надано згоду на вчинення Товариством значного правочину, а саме схвалення укладеного у 2023 році Договору № 72012123C00001 між Товариством та Регіональним контрактним офісом USAID/України, предметом якого є надання Товариством послуг з аудиту, інших завдань з надання впевненості та завдань з виконання узгоджених процедур та усіх майбутніх додаткових угод/додатків та завдань до Договору з відповідним наданням повноважень Уповноваженій особі Товариства, Гаспаряну Сергію Володимировичу, на укладання та підписання додаткових угод/додатків та завдань до Договору. Максимальна вартість послуг, які можуть бути замовлені Регіональним контрактним офісом USAID/України за Договором (сума правочину) становить гривневий еквівалент 15 057 320 Дол США без ПДВ, що складає 630 334 047, 00 (шістсот тридцять мільйонів триста тридцять чотири тисячі сорок сім) гривень відповідно до офіційного курсу гривні до Дол США, встановленого НБУ станом на дату схвалення цього Протоколу Загальних Зборів.
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://kpmg.com/ua/uk/home/about/overview/kpmg-audit.html

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
Попов Сергій Вікторович (Голова Наглядової Ради) з 12.12.2023- 31.12.2024		-	X			
Неплях Олег Євгенович (Заступник Голови Наглядової ради) з 12.12.2023- 31.12.2024		-	Y			
Олехова Оксана Іванівна (Член Наглядової Ради) з 12.12.2023- 31.12.2024			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; обрання Голови та Секретаря Загальних Зборів; надання згод на вчинення значних правочинів Товариства; схвалення звіту Наглядової ради за 2023 рік для подальшого затвердження Загальними Зборами; розгляд та

	затвердження звіту Директора за 2023; рекомендації Загальним Зборам щодо призначення аудитора для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року; затвердження та надання рекомендацій Загальним Зборам за результатами розгляду аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства за 2023 рік.
--	--

Звіт ради:

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

Склад Наглядової ради відповідає вимогам законодавства України, складності, обсягам, видам, характеру діяльності Товариства.

Персональний склад Наглядової ради станом на 31.12.2024 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 Неших 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, обрана 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 2024 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 2024 році був достатнім для прийняття легітимних рішень та вирішення питань, передбачених законодавством України, Статутом Товариства та рішеннями Загальних зборів Товариства.

Колективна придатність Наглядової ради відповідає вимогам законодавства України та забезпечує ефективну роботу Наглядової ради.

Члени Наглядової ради разом мають необхідні знання для забезпечення діяльності Товариства та достатній досвід для виконання їхніх офіційних обов'язків, таким чином роблячи свій внесок в роботу Наглядової ради.

Члени Наглядової ради мають достатні управлінські навички для ефективної реалізації покладених на них завдань.

За період з 01.01.2024р. по 31.12.2024р. Наглядова рада провела 7засідань, хід яких та прийняті рішення зафіксовано у протоколах засідань Наглядової ради.

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 Наглядовою радою у 2024 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.

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.

Несплях 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.

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

Заступник Голови Наглядової ради Несплях 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 2024 року Наглядова рада поставлених цілей досягла. Повномасштабна війна, що почалася 24 лютого 2022 року, безумовно вплинула на роботу всієї країни України. Наглядова рада в межах повноважень, визначених законодавством, Статутом, протягом 2024 року здійснювала свою діяльність в непростих умовах з метою забезпечення стабільної та ефективної роботи Товариства. Роботу Наглядової ради за 2024 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 2024 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 31.12.2024 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 2024 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 винятково 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 2024 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, 01.01.2024-31.12.2024
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства та відповідає за довгостроковий сталий розвиток Товариства. Ключові рішення: продовження розвитку системи управління якістю; застосування штучного інтелекту, зокрема шляхом впровадження його в глобальну платформу розумного аудиту KPMG Clara; підтвердження Товариством статусу критично важливого 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 - 01.01.2024-31.12.2024
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	Заступники керівника: Пархоменко Ганна Валеріївна - 01.01.2024-31.12.2024 Фодчук Тетяна Володимирівна - 01.01.2024-31.12.2024

	Терещенко Юлія Владиславівна - 01.01.2024-31.12.2024 Гаврилюк Олександр Олегович - 01.01.2024-31.12.2024 Мусаєв Шаміль Ісмаїлович - 01.01.2024-31.12.2024 Гаспарян Сергій Володимирович - 01.01.2024-31.12.2024 Небрат Сергій Сергійович - 01.01.2024-31.12.2024 Мустафін Рінат Саїдович - 02.10.2024-31.12.2024 Куцак Роман Романович - 01.01.2024-31.12.2024 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 гірничодобувним 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. Мусасєв 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 2024 році стали:

1. Фізична безпека співробітників.

Питання здоров'я, життя та безпеки співробітників залишаються першочерговими в звітному році.

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

У Товаристві продовжує дію «Антикризовий штаб», який аналізує поточну безпекову ситуацію в країні та розробляє антикризові рішення та стратегії у випадку надзвичайних ситуацій.

2. Розвиток співробітників у сфері mental health та wellbeing та визнання.

За період 2024 року повноцінні відпустки (14+ днів) взяли 297 співробітників Товариства.

Понад 160 співробітників отримали відзнаки BRAVO від керівників. Подяки від керівників – це тільки один аспект визнання. Саме тому Товариство має традицію Thanksgiving Week. Під час такого заходу Товариство публічно відмічає та щедро нагороджує тих, хто збирає найбільшу кількість подяк.

З квітня 2024 у Товаристві на постійній основі діє сервіс психологічної підтримки від компанії 4ID. За 2024 рік послугами сервісу скористалися понад 90 співробітників Товариства, які отримали понад 270 індивідуальних консультацій.

3. Одержання прибутку.

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

4. Професійний розвиток співробітників Товариства. Товариство приділяє значну увагу підвищенню кваліфікацій та професійного рівня співробітників 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 співробітник 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 співробітників, 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 31.12.2024 склали 273 822 тис. грн., збільшившись за 2024 рік на 67 894 тис. грн. або на 32,9 %. За результатами 2024 року Товариство отримало прибуток у розмірі 17 238 тис. грн.

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

В 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 імплементовуються 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)	Звіт щодо системи внутрішнього контролю 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 "КІІМГ-УКРАЇНА"	-	-	30	30
ПАРХОМЕНКО ГАННА ВАЛЕРІЇВНА			46,0169	46,0169
ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ			23,9831	23,9831

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.

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 надання 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 операції 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 нього;
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 конвертовані 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	Виконавчий орган/рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	рада
РНОКПП ¹⁶	Попов Сергій Вікторович
УНЗР ¹⁷	
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	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0

прийнято у звітному періоді	
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 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	Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звіт про винагороду членам Наглядової ради не складається

звіт про винагороду	
------------------------	--

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

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Пісплях Олег Свєнович
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 винагороди, яку	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0

виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороду	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 винагороду члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороду працівників особи:0

42

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 винагороду 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 винагороду, яку виплатили та/або мають виплатити	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0

у звітному періоді 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: 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 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	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). 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

45

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, проєктів, 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 2024 рік, за якими Товариство звітує це: Управління, Люди, Планета і Процвітання.

1. В рамках реалізації напрямку Управління, Товариство:

- Переглянуто Кодекс поведінки постачальників. більш чітко сформулювали очікування від наших постачальників для підтримки зобов'язань у сфері ESG.
- Завершено оновлення документів щодо оцінки суттєвості та вперше подали звітність "з посиланням" на рекомендації Глобальної ініціативи зі звітності.
- Запроваджено інвестиції у розмірі 4 млрд доларів США у розвиток технологій, талантів та сферу ESG, щоб гарантувати, що KPMG залишатиметься стійким бізнесом, на який клієнти зможуть покладатися у динамічному середовищі.
- Проведено перший Глобальний Тиждень.

2. В рамках реалізації напрямку Люди:

- підвищено кваліфікацію співробітників за допомогою навчальних програм "Основи цифрових технологій" та "Основи роботи з даними", на які у 2023 фінансовому році було витрачено понад 126 000 годин, щоб і надалі розуміти тренди технологічних інновацій.
- Товариство співпрацювало з трьома провідними бізнес-університетами, щоб запустити понад 100 ESG-тренінгів, доступних для всіх співробітників, підтверджуючи зобов'язання Товариства впроваджувати ESG.
- Збільшено частку жінок на керівних посадах у фірмах KPMG до 29,4%, що на 3,3% більше від нашого базового показника станом на 1 жовтня 2020 року.
- Створено новий альянс із MindForward, глобальною неприбутковою організацією, що трансформує культуру на робочому місці, з метою більш ефективної підтримки психічного здоров'я та добробуту для всіх наших співробітників.

3. В рамках реалізації напрямку Планета, Товариство дотримується принципів "зеленого офісу", а також:

- На шляху до досягнення нульового рівня викидів Товариство на 22% скоротило валові викиди у порівнянні з базовим 2019 фінансовим роком.
- Збільшило споживання відновлюваної енергії в нашій глобальній організації до 81% у 2023 фінансовому році, включаючи звітні фірми KPMG у 20 великих країнах та територіях, які досягли показника 100% у 2022 фінансовому році.
- Підтримало природоорієнтовані рішення через фінансування за внутрішніми квотами на викиди вуглецю (ICP) в межах інвестиційних планів фірм KPMG з декарбонізації.
- Опублікувало перший глобальний Звіт про кліматичні ризики, узгоджений з Робочою групою з розкриття фінансової інформації, пов'язаної з кліматом, де оцінили вплив переходу до низьковуглецевої економіки з нульовим рівнем викидів вуглецю та те, як Товариство зможе підтримати наших клієнтів у реалізації цієї зміни.

	4. В рамках реалізації напрямку Процвітання, Товариство, як член мережі KPMG: • Допомогло розширити економічні можливості 1 мільйона соціально незахищених молодих людей завдяки нашим ініціативам "10 на 30". • Підвищило рівень підтримки місцевих громад, надавши 181 млн доларів США фінансових інвестицій, що на 22% більше, ніж у 2022 фінансовому році. • Організувало 806 000 годин безоплатної та волонтерської роботи для підтримки громад, що на 30% більше, ніж у 2022 фінансовому році. • Сплатило 2 млрд доларів США операційних податків на підтримку урядових функцій, суспільних виплат і ключової інфраструктури в громадах, де працює.	
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 2024 в Товаристві: - продовжував функціонувати та розвиватись Impact Комітет. - функціонувала процедура ESG звітування. - продовжувався процес навчання працівників Товариства щодо критеріїв та основних напрямків сталого розвитку та на щомісячній основі працівників Товариства інформували про останні новини в сфері сталого розвитку та ESG.
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 ГД ООН ; - розробило Our Impact Plan на рівні KPMG в Україні. Детальніше можна ознайомитись за посиланням https://assets.kpmg.com/content/dam/kpmg/xx/pdf/2024/03/our-impact-plan.pdf
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: - Функціонування пунктів незламності; - Проведення Тижня цінностей; - Висадки дерев;

		- Проведення благодійних зборів; - Організації донорії 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:	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: ГОВ "КІМІ-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

Станом на 31.12.2024 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;

ризик;

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/antykorupsiyna-prohrama-ukr.pdf
2	Глобальний кодекс поведінки	У Кодексі поведінки викладено основні вимоги до співробітників KPMG in Ukraine. Мета цих вимог - зробити спільні цінності та принципи невід'ємною 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/2024/09/zvit-2023-transparency.pdf

Директор ПрАТ «КПМГ Аудит»



Цимбал Андрій Валентинович