

Додаток
до Протоколу засідання
наглядової ради АТ «ФДУ»
від 25.04.2025 № 4/2025

ЗВІТ
про управління (звіт правління акціонерного товариства
«Фонд декарбонізації України») за 2024 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Акціонерне товариство «Фонд декарбонізації України» (далі – Товариство/АТ «ФДУ») є державним акціонерним товариством, що створене відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 21.12.2011 № 1394. Засновником Товариства є держава в особі Кабінету Міністрів України.

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23.01.2024 № 50-р «Питання управління публічним акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Укрсвітлолізинг», повноваження з управління корпоративними правами, що належать державі у статутному капіталі Товариства, було передано Державному агентству з енергоефективності та енергозбереження України (далі - Держенергоефективності).

Наказом Держенергоефективності від 14.02.2024 № 14-24 змінено тип Товариства з публічного на приватне, перейменовано на акціонерне товариство «Фонд декарбонізації України» та затверджено нову редакцію статуту.

Згідно статуту, основною метою діяльності Товариства є провадження господарської діяльності та стимулювання реалізації енергоефективних заходів, впровадження енергосервісу, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення викидів вуглецю, а також фінансове забезпечення реалізації державних цільових програм та впровадження фінансово-кредитних механізмів у сфері енергоефективності, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення викидів вуглецю, а також надання виробничих та науково-технічних послуг.

Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, видами діяльності Товариства є:

64.92 Інші види кредитування (основний)

64.91 Фінансовий лізинг

72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
34321430

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

Впродовж 2024 року впровадження фінансово-кредитних механізмів виражалося у фінансовому забезпеченні Товариством інших заходів (крім

державних цільових програм), передбачених підпунктом 1 пункту 3 Порядку використання коштів державного фонду декарбонізації та енергоефективної трансформації, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.06.2024 № 761 (далі – Порядок 761), шляхом надання державної фінансової підтримки її одержувачам у вигляді кредитування заходів у сфері енергоефективності, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення обсягу викидів вуглецю.

Також впровадження Товариством фінансово-кредитних механізмів виражається в тому числі у наданні кредитів виконавцям енергосервісу (енергосервісним компаніям) для реалізації ними енергоефективних проектів у громадських будівлях у малих та середніх містах України згідно Порядку надання кредитів виконавцям енергосервісу (енергосервісним компаніям) для реалізації ними енергоефективних проектів у громадських будівлях у малих та середніх містах України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 06.09.2024 № 1040 (далі – Порядок 1040).

З метою належної реалізації вищевказаних фінансово-кредитних механізмів, Товариством отримано ліцензію фінансової компанії (номер і дата рішення Національного банку України про видачу ліцензії на діяльність фінансової компанії - № 21/1120-рк від 26.08.2024 року) з видом фінансових послуг «Надання коштів та банківських металів у кредит».

Також, у зв'язку із отриманням ряду звернень та запитів від потенційних клієнтів/кандидатів щодо можливості отримання державної фінансової підтримки на реалізацію заходів у сфері енергоефективності, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення обсягу викидів вуглецю у вигляді інших фінансових інструментів, зокрема фінансового лізингу та факторингу, Товариством розширено наявну ліцензію фінансової компанії (номер і дата рішення Національного банку України про видачу ліцензії на діяльність фінансової компанії - № 21/1643-рк від 02.12.2024 року) ще на види фінансових послуг «факторинг та фінансовий лізинг».

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

За період 2024 року Товариство отримало:

- чистого доходу від реалізації продукції – 857 тис. грн.;
- інші операційні доходи – 2 868 тис. грн.;

Чистий дохід Товариства становить нараховані відсотки по кредитах.

Виходячи із специфіки діяльності Товариства, собівартість не утворюється і не обліковується, оскільки Товариство не створює власну продукцію, товари, роботи, послуги.

Значну частину адміністративних витрат складають:

- витрати на оплату праці (з урахуванням забезпечень) – 7106 тис. грн.
- Загальнообов'язкове соціальне страхування – 1374 тис. грн.

- Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські й інші послуги – 883 тис. грн.

- Та інші.

Інші операційні витрати включають в себе:

- Виплати за колективним договором
- Витрати по операціям оренди/лізингу – 55 тис. грн.
- Загальнообов'язкове соціальне страхування – 24 тис. грн.
- Та інші

Витрати на збут обліковувались у сумі 80 тис. грн.

Фінансові витрати за 2024 рік у сумі 16 тис. грн. являли собою нарахування відсотків по орендним зобов'язанням.

Фінансовим результатом Товариства за 2024 рік є збиток у сумі 6 639 тис. грн.

Основною причиною збитковості стало зміщення термінів фактичного надання державної фінансової підтримки шляхом кредитування енергоефективних заходів, що у свою чергу було спричинено довготривалими процедурами отримання в Національного банку України ліцензії на діяльність фінансової компанії та поповнення статутного капіталу шляхом емісії акцій, на що Товариство не могло вплинути..

Фактично, Товариство розпочало стабільне надання державної фінансової підтримки шляхом кредитування енергоефективних заходів лише з кінця вересня 2024 року. Станом на 31.12.2024 р. Товариством надано державну фінансову підтримку шляхом кредитування енергоефективних заходів по 17 проектах на загальну суму 180 893,70 тис грн.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Аналіз показників фінансового стану та платоспроможності АТ «ФДУ» станом на 31.12.2024 року характеризуються такими показниками, розрахованими за даними звітності:

Коефіцієнт поточної ліквідності розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань, складає 40,44 і показує достатність ресурсів товариства, які можуть бути використані для погашення її поточних зобов'язань,

нормативне значення - > 1

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає можливість товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами (розраховується як відношення грошових коштів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості до поточних зобов'язань) складає 40,44, нормативне значення - > 1

Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховується як відношення грошових коштів та їх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до

поточних зобов'язань, складає 37,84 і показує яка частка зобов'язань може бути сплачена негайно, нормативне значення - > 0.2

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) відображає питому вагу власного капіталу в загальній вартості активів та складає 67,18, нормативне значення - > 1

4. КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Товариство є юридичною особою та у своїй діяльності керується Конституцією та законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, наказами Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України, іншими нормативно-правовими актами, а також Статутом, який затверджується органом управління.

Структура управління Товариства є дворівневою. Відповідно до Статуту АТ «ФДУ», затвердженого наказом Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України від 14.02.2024 № 14-24, органами товариства, зокрема, є Правління, що складається з Голови Правління та чотирьох членів (фактично два), а також Наглядова рада, що складається з Голови наглядової ради та чотирьох членів. Органами управління є загальні збори, Наглядова рада та Правління

30 квітня 2024 року відбулося засідання річних загальних зборів, за результатами якого, загальними зборами вирішено:

узяти до відома інформацію наглядової ради Товариства, що у 2023 році наглядова рада Товариства не діяла у зв'язку із відсутністю її сформованого складу, а персональний склад діючої наглядової ради Товариства сформовано наказом Держенергоефективності від 07.03.2024 № 26-24 «Про наглядову раду акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України»;

відкласти розгляд питання про розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності Товариства та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту до моменту здійснення суб'єктом аудиторської діяльності незалежного аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік та подання їх на розгляд загальним зборам;

затвердити результати фінансово-господарської діяльності за 2023 рік;

відкласти розгляд питання щодо покриття збитків за 2023 рік до наступних річних загальних зборів Товариства, врахувавши положення Статуту Товариства, затвердженого наказом Держенергоефективності від 14.02.2024 № 14-24, щодо можливості покриття збитків минулих періодів за рахунок чистого прибутку Товариства за 2024 рік;

Товариству забезпечити виконання річного фінансового та інвестиційного планів на 2024 рік.

Рішення про застосування Кодексу корпоративного управління, затвердженого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, або кодексу корпоративного управління оператора організованого ринку

капіталу, об'єднання юридичних осіб, або іншого кодексу корпоративного управління, у звітному періоді загальними зборами не приймалося.

При цьому, основними напрямками корпоративного управління у Товаристві є:

чіткий, узгоджений, виконуваний, актуальний та задокументований розподіл повноважень між органами управління Товариства, а також належної системи підзвітності та контролю;

визначення та затвердження стратегічного плану розвитку Товариства та контроль за його реалізацією;

запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю;

запобігання конфлікту інтересів;

дотримання стандартів прозорості та своєчасності розкриття достовірної інформації в діяльності Товариства;

впровадження правил та принципів професійної етики.

Персональний склад Правління обирається Наглядовою радою Товариства. Повноваження членів Правління припиняються Наглядовою радою Товариства.

Прийняття Наглядовою радою рішення про обрання особи на посаду Голови правління та/або члена Правління є підставою для укладення з особою, обраною на вказану посаду договору (контракту) із Товариством. Посадові повноваження особи, обраної на посаду Голови правління та/або члена Правління, дійсні з моменту її обрання, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради. Особа, обрана на посаду Голови правління та/або члена Правління здійснює свої повноваження на підставі цього Статуту та укладеного з нею договору (контракту).

Контракт з Головою правління та/або членом Правління укладає (підписує) та/або розриває (припиняє) від імені Товариства – Наглядова рада.

У звітному періоді (з 01.01.2024 по 31.12.2024) діяв наступний склад правління Товариства:

З 01.01.2024 по 15.04.2024:

Голова правління – Олег Тарасюк;

Перший заступник голови правління – Євгеній Дробович;

Заступник голови правління – Євгеній Попов.

З 16.04.2024 по 17.04.2024:

Голова правління – Олег Тарасюк;

Перший заступник голови правління – Євгеній Дробович;

Заступник голови правління – Євгеній Попов;

Член правління – Олеся Міщенко;

Член правління – Юлія Коваль.

З 18.04.2024 по 18.07.2024:

Голова правління – Олег Тарасюк;

Член правління – Євгеній Дробович;

Член правління – Олеся Міщенко;

Член правління – Юлія Коваль.

З 19.07.2024 по 31.07.2024:

Голова правління – Олеся Міщенко;

Член правління – Євгеній Дробович;

Член правління – Олег Тарасюк;

Член правління – Юлія Коваль.

З 01.08.2024 по 31.12.2024:

Голова правління – Олеся Міщенко;

Член правління – Євгеній Дробович;

Член правління – Олег Тарасюк.

Компетенція Правління:

здійснює керівництво та вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що законодавством України, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради;

розробляє і подає Наглядовій раді та Загальним зборам для подальшого відповідного забезпечення затвердження/погодження/схвалення відповідно до законодавства річного фінансового, інвестиційних планів на середньострокову перспективу (три - п'ять років), стратегічного плану розвитку, бізнес-планів (планів діяльності), інвестиційних програм, інших планів Товариства, звітів про їх виконання;

забезпечує виконання затверджених в установленому порядку річних бізнес-планів (планів діяльності), річних фінансових планів, річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, стратегічних планів розвитку, інших планів Товариства;

реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства;

виконує рішення Загальних зборів та рішення Наглядової ради, звітує про їх виконання;

на вимогу Наглядової ради або Уповноваженого органу управління готує та надає звіти про фінансовий та господарський стан Товариства, показники діяльності, рішення та дії Правління, результати таких рішень або дій;

за погодженням Наглядової ради приймає рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, установлених цим Статутом;

розробляє та затверджує будь-які локальні нормативні акти Товариства, за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради;

виконує рішення Наглядової ради про скликання та проведення Загальних зборів відповідно до положень законодавства України та цього Статуту. Надає пропозиції Наглядовій раді щодо скликання Загальних зборів та доповнення порядку денного Загальних зборів та проектів рішень Загальних зборів. У

випадках, передбачених цим Статутом, ініціює скликання або самостійно скликає Загальні збори;

приймає рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішує інші питання трудових відносин із працівниками Товариства;

приймає рішення про заохочення (за виключенням прийняття рішень щодо заохочення Голови правління та членів Правління Товариства) та накладення стягнень на працівників Товариства. Рішення про заохочення Голови правління та членів Правління можуть прийматися Правлінням тільки у випадках, якщо таке право передбачене для Правління рішеннями Наглядової ради або у договорах (контрактах), укладених з такими членами Правління;

організує розробку та надає на погодження Уповноваженому органу управління або Наглядовій раді, якщо це визначено рішенням Уповноваженому органу управління, проект організаційної структури Товариства та її зміни. За погодженням із Уповноваженим органом управління (Наглядовою радою, якщо це визначено рішенням Уповноваженому органу управління), затверджує штатний розпис Товариства та посадові оклади працівників Товариства (за виключенням посадового окладу Голови правління та членів Правління) згідно із погодженою та затвердженою організаційною структурою Товариства; затверджує організаційну структуру та штатний розпис відокремлених підрозділів Товариства;

за погодженням із Наглядовою радою приймає рішення щодо призначення та звільнення керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, а також самостійно приймає рішення щодо призначення та звільнення керівників відділень, інших відокремлених підрозділів, структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів Товариства;

за погодженням із Наглядовою радою визначає умови оплати праці керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів Товариства;

приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів та структурних підрозділів Товариства;

приймає рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання), зміну та розірвання договорів (угод, контрактів), емісію та розміщення інших цінних паперів Товариства, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, за винятком тих правочинів, на вчинення яких відповідно до цього Статуту та/або чинного законодавства України потрібно одержати обов'язкове рішення (дозвіл) Загальних зборів або рішення (дозвіл) Наглядової ради на їх вчинення;

організовує та здійснює дії щодо розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради або Загальних зборів;

після отримання дозволу Наглядової ради організовує та здійснює дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в об'єднаннях юридичних осіб, а також здійснює участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство;

після отримання згоди Наглядової ради, приймає рішення щодо укладання правочинів стосовно відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб;

приймає рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві;

з урахуванням вимог цього Статуту приймає рішення про видачу довіреності від імені Товариства іншим особам для представлення та захисту прав та інтересів Товариства перед третіми особами, вчинення правочинів, підписування договорів (угод, контрактів) та інших документів, в тому числі й тих, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою;

затверджує інструкції та положення про структурні підрозділи Товариства;

приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами;

забезпечує ефективне використання активів Товариства;

приймає рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені фінансовим планом (бюджетом) Товариства;

звітує перед Наглядовою радою в строки і за формами, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради;

компенсує витрати, понесені Товариством, в т.ч. вартість втраченого або пошкодженого майна, а також не одержані Товариством доходи, які воно могло одержати в разі належного виконання Правлінням своїх повноважень або додержання правил здійснення господарської діяльності;

вирішує інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів.

Винагорода членам правління встановлюється та виплачується у відповідності до укладених з ними контрактами лише у грошовій формі у національній валюті України. Надання/виплата винагороди у негрошовій формі членам правління не здійснюється.

У звітному періоді членам Правління виплачено винагороду:

Член Правління	Фіксована винагорода	Змінна винагорода
Олеся Міщенко	652 696.00 грн.	43 200 грн.
Євгеній Дробович	611 040.00 грн.	280 524.66 грн.
Олег Тарасюк	596 020.00 грн.	131 388.00 грн.
Юлія Коваль	223 770.00 грн.	0 грн.
Євгеній Попов	83 636,00 грн.	0 грн.

Наглядовою радою Товариства (Протокол від 27.11.2024 № 26/2024) прийнято рішення щодо встановлення розміру премії голові та членам правління за підсумками роботи Товариства за 3-й квартал 2024 року у розмірі 20% від трьох посадових окладів голови та членів правління Товариства відповідно, що діяли станом на 30.09.2024, таке рішення приймалося, виходячи із вже отриманих та підтверджених (а не очікуваних) результатів роботи членів правління Товариства.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена правління із середнім розміром винагороди працівників (без урахування посадових осіб)
Товариства у звітному періоді:

Член Правління	Співвідношення середнього розміру винагороди члена правління із середнім розміром винагороди працівників
Олеся Міщенко	158.88%
Євгеній Дробович	203.55%
Олег Тарасюк	166.07%
Юлія Коваль	153.27%
Євгеній Попов	57.28%

Наглядова рада складається із 5 членів, які обираються Загальними зборами. Три члени наглядової ради становлять незалежні члени (директори), інші два - представники держави (акціонера).

Порядок відбору незалежних членів та порядок призначення представників держави визначається законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

Обрання персонального складу Наглядової ради здійснюється без застосування кумулятивного голосування.

Члени Наглядової ради працюють на умовах цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), у яких передбачаються порядок здійснення ними повноважень, права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок виплати винагороди, підстави дострокового припинення та наслідки їх розірвання тощо. У разі укладення з членом Наглядової ради цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

Склад наглядової ради затверджений наказами Держенергоефективності від 07.03.2024 № 26-24, від 01.06.24 № 52-24 та від 26.06.2024 № 60-24.

члени наглядової ради, представники Держави:

Малая Марія Вікторівна

Головань Наталія Богданівна

незалежні члени наглядової ради:

Колтун Вікторія Семенівна

Комаров Максим Андрійович

Гутков Євген Жаннович

Змін у складі наглядової ради Товариства протягом звітного періоду не відбувалось.

У 2024 році відбулося 31 засідання наглядової ради Товариства.

Засідання проводилися у формі спільної присутності членів наглядової ради у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування або шляхом організації відеоконференції.

На засіданнях розглядалися різні питання, які відносяться до компетенції наглядової ради. Усього за звітний період наглядовою радою розглянуто 90 питань щодо поточної діяльності Товариства: 91 питання розглянуто за потреби.

Питання, що передані комітетам наглядової ради для вивчення і підготовки, попередньо були розглянуті комітетом наглядової ради з питань аудиту та комітетом наглядової ради з питань призначень та винагород відповідно.

Наглядова рада Товариства приймала рішення з питань попередньо розглянутих відповідним комітетом на підставі та в межах пропозицій комітетів. Рішення наглядової ради про відхилення пропозицій комітетів — відсутні.

В 2024 році на засіданнях наглядової ради були розглянуті з прийняттям відповідних рішень наступні питання:

підготовка організаційної структури та штатного розпису Товариства;

розгляд проєкту організаційної структури Товариства;

про встановлення розміру винагороди голові та членами правління Товариства;

розгляд проєкту штатного розпису Товариства;

розгляд проєктів річного фінансового плану АТ «Фонд декарбонізації України» на 2024 рік, стратегічного плану розвитку та інвестиційного плану на середньострокову перспективу на 2024-2028 роки та повідомлення органу управління про їх затвердження;

утворення комітетів Наглядової ради Товариства та визначення переліку питань, що належатимуть до предмета їх відання;

затвердження складу комітетів Наглядової ради Товариства;

забезпечення роботи комітетів Наглядової ради Товариства;

розгляд та затвердження положень про комітети Наглядової ради Товариства;

- обрання на посади членів Правління Товариства;
- уповноваження на підписання контрактів з членами Правління Товариства та оформлення трудових відносин;
- про припинення повноважень першого заступника голови правління та заступника голови правління;
- про уповноваження на підписання контракту з членом Правління Товариства та оформлення трудових відносин;
- про призначення на посаду головного комплаєнс-менеджера Товариства;
- про узгодження умов договору на надання аудиторських послуг;
- про обрання особи, уповноваженої на підписання договору на надання аудиторських послуг з суб'єктом аудиторської діяльності;
- про затвердження Порядку проведення перевірки відповідності керівників та ключових осіб акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України» кваліфікаційним вимогам щодо бездоганної ділової репутації, професійної придатності та/або незалежності;
- про визначення відповідальних за проведення перевірки на відповідність кваліфікаційним вимогам щодо бездоганної ділової репутації, професійної придатності та/або незалежності;
- про внесення змін до контракту з головою правління Товариства;
- про уповноваження на підписання змін до контракту з головою правління Товариства;
- про затвердження Положення про облікову політику для цілей ведення обліку і складання звітності АТ «ФДУ» за міжнародними стандартами фінансової звітності;
- про внесення змін до Контракту з членами правління;
- про уповноваження члена Наглядової ради на підписання змін до Контрактів з членами правління Товариства;
- про припинення повноважень голови Правління та члена Правління Товариства та про обрання на посаду голови Правління та члена Правління Товариства;
- про уповноваження на підписання контрактів з головою Правління та членом Правління Товариства;
- про уповноваження особи на виконання необхідних дій, пов'язаних з державною реєстрацією змін в ЄДРПОУ;
- про припинення повноважень члена правління Товариства;
- про залучення суб'єкта оціночної діяльності для здійснення незалежної оцінки ринкової вартості акцій Товариства;
- розгляд проєкту річного фінансового плану АТ «Фонд декарбонізації України» на 2025 рік та повідомлення уповноваженого органу управління про його затвердження;
- про затвердження Правил кредитування Товариством позичальників для реалізації заходів у сфері енергоефективності, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення викидів вуглецю;

про затвердження Положення про кредитну політику акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України»;

про затвердження документів Товариства з питань фінансового моніторингу;

про затвердження Порядку реалізації спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) в акціонерному товаристві «Фонд декарбонізації України»;

про передачу правлінню Товариства компетенції затвердження інших внутрішніх правил та положень, якими регулюється діяльність товариства, як фінансової компанії, а також повноваження внесення змін до вже затверджених Наглядовою радою Товариства внутрішніх правил та положень з питань надання фінансових послуг;

про затвердження Кодексу корпоративної етики Товариства;

про затвердження Антикорупційної програми Товариства;

розгляд нової редакції організаційної структури Товариства;

розгляд нової редакції штатного розпису Товариства;

про погодження проекту Листа очікувань власника Товариства;

про узгодження умов договору на надання аудиторських послуг;

про обрання особи, уповноваженої на підписання договору на надання аудиторських послуг з суб'єктом аудиторської діяльності;

про затвердження ринкової вартості акцій Товариства;

розгляд нової редакції організаційної структури Товариства;

встановлення нового розміру постійної винагороди голові та членам правління Товариства;

про погодження виплати голові та членам правління премії за підсумками роботи за 3 квартал 2024 року;

про затвердження Комплаєнс-політики Товариства;

розгляд нової редакції штатного розпису Товариства;

про внесення змін до Контрактів з головою та членами правління Товариства;

про уповноваження на підписання змін до Контрактів з головою та членами правління Товариства;

про надання дозволу на участь Товариства в господарській асоціації;

про надання згоди на відчуження майна Товариства;

про внесення змін до фінансового плану Товариства;

про закордонне відрядження голови правління;

про погодження призначення керівника юридичної служби;

про погодження призначення керівника юридичної служби;

подання на розгляд Держенергоефективності Звіту Наглядової ради Товариства за 2024 рік.

1. На сьогоднішній день Наглядовою радою утворені комітет з питань призначень та винагород, а також комітет з питань аудиту.

Комітет наглядової ради з питань аудиту (діє з 28.03.2024) у складі: Головань Н.Б. (Голова комітету), члени: Колтун В.С., Малая М.В.

Комітет як постійно діючий консультативно-дорадчий орган наглядової ради Товариства протягом звітного періоду забезпечував безперервність управління діяльністю Товариства, шляхом попереднього опрацювання та надання пропозицій наглядовій раді щодо окремих питань діяльності Товариства, пов'язаних з контролем та регулюванням діяльності Товариства у сфері фінансової звітності, внутрішнього контролю, внутрішнього та зовнішнього аудиту та інших питань, що належать до компетенцій Комітету.

Комітет наглядової ради з питань призначень та винагород (діє з 28.03.2024) у складі: Колтун В.С. (Голова комітету), члени: Головань Н.Б., Малая М.В.

Комітет з питань призначень та винагород як постійно діючий консультативно-дорадчий орган наглядової ради Товариства протягом звітного періоду забезпечував безперервність управління діяльністю Товариства, шляхом попереднього опрацювання та надання пропозицій наглядовій раді щодо окремих питань діяльності Товариства у сфері організації кадрової роботи в Товаристві, серед них розгляд, визначення та рекомендування кандидатур на заміщення вакантних посад у правлінні Товариства, розгляд кандидатури на заміщення вакантної посади головного комплаєнс-менеджера, зміни до умов контрактів укладених із головою та членами правління, встановлення розміру постійної винагороди голові та членам правління Товариства, встановлення розміру премії голові та членам правління за підсумками роботи Товариства, визначення та надання рекомендацій відносно кандидатури на заміщення вакантної посади керівника юридичної служби Товариства.

2. Структура органів управління не передбачає зміни, але плануються зміни у 2025 році виконавчих органів, шляхом доукомплектування правління з 3 до 5 осіб.

3. Планується призначення корпоративного секретаря до серпня 2025 року.

4. Регулярні звіти до органів управління.

5. У Товаристві діє колективний договір, в рамках якого здійснюються додаткові виплати працівникам. Винагороди членам правління передбачаються згідно трудових договорів та рішення органу управління відповідно до Положення про винагороду членів Правління, затвердженого загальними зборами в установленому порядку.

6. Політика управління ризиками має на меті захист інтересів акціонера, забезпечення ліквідності та платоспроможності Товариства, а також створення умов для забезпечення його стабільної діяльності та розвитку.

В Товаристві створено комплексну, адекватну та ефективну систему внутрішнього контролю, яка включає функції комплаєнсу, управління ризиками та внутрішнього аудиту, систему запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, систему запобігання корупції та систему повідомлень про

порушення (неприйнятну поведінку) з урахуванням особливостей його діяльності, характеру та обсягів відповідних операцій, а також притаманних його діяльності ризиків.

7. Окремий внутрішній документ, що регулює питання оприлюднення інформації, в Товаристві відсутній. Товариство оприлюднює інформацію відповідно до вимог законодавства.

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	так	Метою діяльності Товариства є провадження господарської діяльності та стимулювання реалізації енергоефективних заходів, впровадження енергосервісу, збільшення використання альтернативних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення викидів вуглецю, а також фінансове забезпечення реалізації державних цільових програм та впровадження фінансово-кредитних механізмів у сфері енергоефективності, збільшення використання альтернативних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення викидів вуглецю, енергосервісу, а також надання науково-технічних послуг
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Кожною простою акцією Товариства акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи право на: 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;

		4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства
Права міноритарних акціонерів		Міноритарні акціонери в Товаристві відсутні
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформулювати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Єдиним акціонером Товариства є держава в особі Держенергоефективності, який безпосередньо без скликання Загальних зборів здійснює повноваження з управління корпоративними правами Товариства. Відповідно до законодавства до Товариства з одним акціонером не застосовуються положення статей закону щодо порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерів. Також, згідно із Законом України «Про управління об'єктами державної власності» у разі якщо держава є єдиним акціонером господарської організації, функції з управління корпоративними правами держави виконуються відповідно до цього закону безпосередньо, без скликання загальних зборів акціонерів господарського товариства
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів		
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)		
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах		

Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами		
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Рішення акціонера з питань, що належать до компетенції загальних зборів, оформлюється письмово у формі рішення (відповідного наказу Держенергоефективності). Таке рішення має статус протоколу Загальних зборів.
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		Рішення акціонера оприлюднені на вебсайті Товариства за посиланням: https://fdu.com.ua/stakesolders-2024
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Єдиним акціонером Товариства є держава в особі Держенергоефективності
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі	ні	Окремого відділу не створено. Товариство забезпечує своєчасне надання відповідей/інформації на запити акціонера Товариства

акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради		
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		Не передбачено
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Політика взаємодії зі стейкхолдерами в Товаристві не затверджувалася
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію		Внутрішній документ Товариства, що визначає перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію, у Товариства відсутній. Водночас, з урахуванням Порядку використання коштів державного фонду декарбонізації та енергоефективної трансформації, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від

		21.06.2024 № 761, до стейкхолдерів Товариства відносяться: ФОП; юридична особа, кінцеві бенефіціарні власники (контролери) якої є фізичними особами - резидентами України; об'єднання співвласників багатоквартирного будинку; житлово-будівельний кооператив; обслуговуючий кооператив; підприємство державної або комунальної форми власності; орган місцевого самоврядування, які претендують на отримання державної підтримки відповідно до Умов, визначених законодавством
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами		Звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами не складався
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3-х інших юридичних особах
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	В протоколах засідань наглядової ради/комітетів наглядової ради фіксуються факти присутності/відсутності членів наглядової ради та її комітетів
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	так	Внутрішні документи Товариства визначають, що наглядова рада діє етично та сумлінно. Наглядова рада Товариства при щорічній оцінці ефективності своєї діяльності та кожного члена наглядової ради враховує дотримання ними обов'язків лояльності та дбайливого ставлення до Товариства
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до	так	Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства передбачено, що

будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків		посадові особи Товариства забезпечують членам наглядової ради доступ до наявної у Товариства інформації, з метою виконання членом наглядової ради своїх функцій, в межах компетенції наглядової ради, визначених законом та Статутом
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Товариство відповідно до вимог законодавства звітує наглядовій раді про виконання річного фінансового, інвестиційних планів на середньострокову перспективу (три - п'ять років), стратегічного плану розвитку, бізнес-планів (планів діяльності), інвестиційних програм. Наглядова рада проводить щорічну оцінку ефективності діяльності виконавчого органу Товариства
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	так	Органами Товариства є: Вищий орган Товариства – Загальні збори; Наглядова рада; Виконавчий орган Товариства (колегіальний) – Правління. Органи Товариства діють в межах своїх повноважень та компетенції, що визначається Статутом та законодавством. Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства – Правління.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Склад наглядової ради відповідає потребам, розміру Товариства та особливостям діяльності Товариства
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються	ні	Обрання членів наглядової ради належить до виключної компетенції Загальних зборів.

кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради		Вимоги до відбору та призначення членів наглядової ради визначені законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства
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		Вимоги до відбору та призначення членів наглядової ради визначені законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата		Вимоги до відбору та призначення членів наглядової ради визначені законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. В Товаристві діє, зокрема, Порядок проведення перевірки відповідності керівників та ключових осіб Товариства кваліфікаційним вимогам щодо бездоганної ділової репутації, професійної придатності та/або незалежності
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку		Вимоги до відбору та призначення членів наглядової ради визначені законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу		Окремий внутрішній документ в Товаристві відсутній. Водночас, до функцій Комітету з питань призначень та винагород належить, зокрема, розроблення плану наступництва для посад Голови та членів наглядової ради, внесення акціонеру, якщо це передбачено внутрішніми документами Товариства,

		пропозицій стосовно кандидатур на посади членів наглядової ради; розроблення плану наступництва для посад Правління Товариства, забезпечення наявності у Правлінні належного плану наступництва інших осіб, які здійснюють управлінські функції у Товаристві
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу		В Товаристві окремий внутрішній документ, що регулює виключно політику різноманіття відсутній. Однак питання, що стосуються врахування підходів до різноманіття у діяльності Товариства закріплені в Кодексі корпоративної етики Товариства, затвердженому Рішенням наглядової ради Товариства (протокол від 02.09.2024 № 19/2024)
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	У складі наглядової ради Товариства 3-є жінок та 2-є – чоловіків
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	так	Більшість (3) членів наглядової ради є незалежними
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики,		Вимоги до відбору та призначення членів наглядової ради визначені законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства

конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам		У звітному періоді план навчання наглядовою радою Товариства не розроблявся. До функцій Комітету з питань призначень та винагород належить, зокрема, забезпечення проведення програм з орієнтації та навчання членів наглядової ради та правління Товариства, для ефективного виконання ними своїх обов'язків у запровадженій у Товаристві моделі корпоративного управління
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Головуючим на засіданнях наглядової ради є один із членів наглядової ради, який обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від складу наглядової ради
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними		Не застосовується
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови наглядової ради визначені у Статуті Товариства, Положенні про наглядову раду Товариства
Створена посада та призначено корпоративного секретаря		У Товаристві створена посада корпоративного секретаря. У звітному періоді корпоративного секретаря наглядовою радою не призначено
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	так	Наглядовою радою з числа її членів створено: Комітет наглядової ради з питань аудиту та Комітет наглядової ради з питань призначень та винагород

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	так	У складі Комітету наглядової ради з питань аудиту у період, створеному 28.03.2024, кількість незалежних членів наглядової ради становила більшість
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Члени комітету з питань аудиту входять до складу інших комітетів наглядової ради
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	так	У складі Комітету наглядової ради з питань призначень та винагород, створеному 28.03.2024, кількість незалежних членів наглядової ради становила більшість
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків		
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени		Наглядовою радою не створювався комітет з питань ризиків
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Товариство розробляє стратегічний план розвитку Товариства та подає на затвердження наглядовій раді. Стратегічний план розвитку Товариства на середньостроковий період 2024-2028 р.р., затверджений Рішенням наглядової ради Товариства (протокол від 25.03.2024 № 4/2024) та оприлюднений на

		вебсайті Товариства за посиланням: https://fdu.com.ua/strategiyi-tovaristva
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	До виключної компетенції наглядової ради належить встановлення показників ефективності діяльності Голови правління, контроль виконання та оцінка результатів діяльності Товариства відповідно до таких показників
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Виконавчий орган щоквартально звітує перед наглядовою радою щодо виконання стратегічного плану Товариства
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради		Головуючим на засіданнях наглядової ради є один із членів наглядової ради, який визначається наглядовою радою простою більшістю голосів присутніх на засіданні
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи		Винагорода членів наглядової ради визначена в цивільно-правових договорах, умови яких затверджені наказами Держенергоефективності від 07.03.2024 № 26-24, від 01.06.2024 № 52-24, від 26.06.2024 № 60-24. Винагорода членів правління визначена у контрактах членів правління, умови яких затверджені наглядовою радою
Розмір винагорода для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Відповідно до Положення про винагороду членів правління акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України», затвердженого наказом Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України від 11.11.2024 № 124-24, членам правління за виконання ними

		посадових обов'язків виплачується фіксована та змінна винагорода у грошовій формі, яка складається з: 1) основної заробітної плати (посадовий оклад); 2) додаткової заробітної плати (доплати, надбавки, гарантійні і компенсаційні виплати, передбачені законодавством України, премії, пов'язані з виконанням виробничих завдань і функцій); 3) інших заохочувальних та компенсаційних виплат (премія за підсумками роботи за квартал/рік, грошова допомога у разі виходу на пенсію).
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників		Укладені у 2024 році договори між Товариством та членами наглядової ради Товариства є безоплатними
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Окремий внутрішній документ, що регулює питання оприлюднення інформації, в Товаристві відсутній. Товариство оприлюднює інформацію відповідно до вимог законодавства
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	так	Товариство відповідно до вимог законодавства звітує наглядовій раді про виконання річного фінансового, інвестиційних планів на середньострокову перспективу (три - п'ять років), стратегічного плану розвитку, бізнес-планів (планів діяльності), інвестиційних програм. Рішенням наглядової ради Товариства затверджено Положення про облікову політику для цілей ведення обліку і

міжнародних стандартів фінансової звітності		складання звітності Товариства за міжнародними стандартами фінансової звітності (протокол від 28.05.2024 № 11/2024)
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління		Вебсайт Товариства містить інформацію щодо корпоративного управління в декількох окремих розділах: https://fdu.com.ua/stakesolders-2 https://fdu.com.ua/compliance-documents-1
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	так	В Товаристві створено комплексну, адекватну та ефективну систему внутрішнього контролю, яка включає функції комплаєнсу, управління ризиками та внутрішнього аудиту, систему запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, систему запобігання корупції та систему повідомлень про порушення (неприйнятну поведінку) з урахуванням особливостей його діяльності, характеру та обсягів відповідних операцій, а також притаманних його діяльності ризиків. Модель концепції «трьох ліній захисту» передбачена у Комплаєнс політиці Товариства, затвердженій Рішенням наглядової ради Товариства (протокол від 27.11.2024 № 26/2024). У Товаристві існують такі рівні внутрішнього контролю: Наглядова рада; 1-а лінія захисту (Бізнес-підрозділи та підтримуючі підрозділи Товариства); 2-а лінія захисту (Головний спеціаліст з ризик менеджменту та Головний комплаєнс-менеджер); 3-а лінія захисту (Спеціаліст з внутрішнього аудиту);

		зовнішній нагляд (Зовнішні аудитори, державні регулюючі органи)
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Організаційна структура Товариства передбачає посаду – спеціаліст з внутрішнього аудиту, який підпорядковується наглядовій раді Товариства. До виключної компетенції наглядової ради Товариства належить утворення підрозділу внутрішнього аудиту, затвердження положення про підрозділ внутрішнього аудиту, погодження плану діяльності та отримання звітів внутрішнього аудиту (зокрема з аудиту фінансово-господарської діяльності); призначення на посаду і звільнення з посади керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); обрання та внесення Загальним збором подання про призначення суб'єкта аудиторської діяльності (незалежного аудитора) для проведення аудиторської перевірки діяльності товариства; узгодження умов договору на надання аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору із суб'єктом аудиторської діяльності;
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	так	Організаційна структура Товариства передбачає посади – головного комплаєнс-менеджера та головного спеціаліста з ризик менеджменту, які підпорядковуються наглядовій раді Товариства. До виключної компетенції наглядової ради Товариства належить утворення (за необхідності) підрозділу з питань

		комплаєнсу, затвердження положення про підрозділ з питань комплаєнсу, призначення на посаду і звільнення з посади керівника підрозділу з питань комплаєнсу або комлаєнс-менеджера; утворення (за необхідності) підрозділу управління ризиками, затвердження положення про підрозділ управління ризиками, програми з управління ризиками, призначення на посаду і звільнення з посади керівника підрозділу управління ризиками або спеціаліста з питань управління ризиками
В особі затверджено політику з питань управління ризиками		Окремий внутрішній документ, що регулює питання управління ризиками, в Товаристві відсутній. Товариство керується вимогами законодавства. Комплаєнс політика Товариства, затверджена Рішенням наглядової ради Товариства (протокол від 27.11.2024 № 26/2024), спрямована на управління ризиками, які виникають унаслідок недотримання Товариством вимог чинного законодавства, нормативно-правових актів державних уповноважених органів, ринкових стандартів, правил добросовісної конкуренції, внутрішніх нормативних документів Товариства, в тому числі вимог Кодексу етики Товариства; управління ризиками (ризик пов'язані з конфліктом інтересів). Крім того, в Товаристві діє Положення про кредитну політику Товариства, затверджене Рішенням наглядової ради Товариства (протокол від 02.09.2024 № 19/2024), яке передбачає здійснення

		Товариством оцінки факторів ризиків при наданні послуг кредитування
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків		Окремий внутрішній документ, що регулює питання управління ризиками, в Товаристві відсутній. Товариство керується вимогами законодавства
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками		У звітному періоді спеціаліст з питань управління ризиками наглядовою радою Товариства не призначався
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	так	Рішенням наглядової ради Товариства затверджено Кодекс корпоративної етики Товариства (протокол від 02.09.2024 № 19/2024). Оприлюднено на вебсайті Товариства за посиланням: https://fdu.com.ua/compliance-documents-1
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	У Товаристві впроваджено механізм конфіденційного (анонімного) повідомлення про порушення та неприйнятну поведінку, завдяки якому забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку. Посилання на вебсайті Товариства: https://fdu.com.ua/compliance-documents-1
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	так	Рішенням наглядової ради затверджено Антикорупційну програму Товариства (протокол від 02.09.2024 № 19/2024).
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів;		Посилання на вебсайті Товариства: https://fdu.com.ua/compliance-documents-1

б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем		
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	так	Наглядова рада самостійно або із залученням зовнішніх експертів проводить щорічну оцінку ефективності своєї діяльності та кожного члена Наглядової ради, зокрема комітетів Наглядової ради
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління		За результатами самооцінки наглядової ради у 2024 році, план заходів щодо підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління, не складався
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта		Комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта не проводилася

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Фактична чисельність працівників АТ «ФДУ» станом на 31 грудня 2024 року склала 11 осіб.

Якісний склад - всі 11 працівників мають вищу освіту.

За віковим складом працівників - середнього віку від 30 років до 45 років – 11 осіб.

Проводиться належна робота в питаннях комунікації щодо важливості системи управління, зокрема здійснюються робочі зустрічі за участі членів правління, керівників структурних підрозділів керівниками товариства, проводяться відеозвернення та презентації для працівників товариства.

Оскільки Товариство фактично розпочало свою діяльність лише наприкінці 2024 року, в достатній формі відбувається процес пошуку та

підбору персоналу, зокрема запроваджено формат онлайн - проведення співбесід.

У напрямку підвищення кваліфікації основний акцент зроблено онлайн та дистанційні форми розвитку персоналу.

Оплата праці формується з урахуванням діючого Колективного договору, а також наявних фінансових можливостей по стимулюванню більш ефективних методів та заохочень до посадових обов'язків працівників товариства.

Найменування показника	2023 рік	2024 рік
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	5	12
Витрати на оплату праці, тис. грн	1 541	7 154
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	25 683	49 81

6. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ ТА ВПЛИВ ТОВАРИСТВА НА НАВКОЛИШНЄ СЕРЕДОВИЩЕ

Діяльність Товариства відповідає цілям сталого розвитку України на період до 2030 року, які полягають у забезпеченні доступу до недорогих, надійних, стійких і сучасних джерел енергії для всіх та вжитті невідкладних заходів щодо боротьби зі зміною клімату та її наслідками.

Товариство сумлінно дотримується норм національного та міжнародного законодавства у сфері навколишнього середовища. У своїй господарській діяльності Товариство ставить у пріоритет вимоги екологічної безпеки, обов'язковість додержання екологічних стандартів, застосовує принципи економічного споживання води та раціонального використання електричної енергії.

Оскільки метою діяльності Товариства є стимулювання реалізації енергоефективних заходів, розвиток енергосервісного механізму, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива, скорочення викидів вуглецю, впровадження фінансово-кредитних інструментів виключно у сфері енергоефективності, негативного впливу на навколишнє природне середовище Товариство не спричиняє.

Товариство не є джерелом антропогенного забруднення середовища, не створює ризиків забруднення довкілля токсичними речовинами та шкідливими фізичними полями, вібрацією, шумами, теплом тощо.

Товариство під час провадження своєї діяльності враховує екологічні ризики, впливи та можливості: потенційні або фактичні зміни фізичного або природного середовища (наприклад, забруднення навколишнього середовища, вплив на біорізноманіття, викиди вуглецю, використання природних ресурсів, зміна клімату).

7. РИЗИКИ

Цілями управління кредитними ризиками АТ «ФДУ» є виявлення ймовірності виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів унаслідок невиконання боржником\контрагентом узятих на себе зобов'язань відповідно до умов договору. Кредитний ризик виникає за всіма активними операціями, за винятком боргових цінних паперів та інших фінансових інструментів.

Основою процесу прийняття управлінських рішень щодо здійснення кредитних операцій є оцінка кредитоспроможності позичальників, яка спрямована на визначення характеру та специфіки діяльності, поточного фінансового стану та його динаміки, кредитної історії, а також характеристик, які впливають на спроможність забезпечити виконання зобов'язань.

Цілі управління кредитним ризиком включають мінімізацію потенційних фінансових втрат та забезпечення належного рівня ліквідності. Цілі та політика управління кредитним ризиком можуть змінюватись залежно від змін у загальному стратегічному плануванні АТ «ФДУ». Методи оцінки ризику можуть змінюватись в залежності від нових доступних інструментів і інформації та затверджуються в кредитній політиці Товариства.

Цілі управління ризиком ліквідності АТ «ФДУ» полягають у забезпеченні достатнього рівня ліквідності для виконання всіх фінансових зобов'язань у будь-який час, оптимізації управління грошовими потоками, щоб зменшити ризики

АТ «ФДУ» намагається зберігати достатній рівень грошових коштів або еквівалентів для покриття мінімальних операційних витрат, підтримувати резервний фонд для непередбачуваних витрат. Для цього АТ «ФДУ» регулярно проводить моніторинг рівня грошових коштів, планує грошові потоки та прогнозує витрати. Вразливість до ризику ліквідності може змінюватись в залежності від змін в обсягах грошових коштів, що зберігаються на рахунках, та від змін у зовнішньому середовищі (наприклад, економічна нестабільність, зміни у державній політиці).

Цілі та політика можуть змінюватись у разі значних змін у фінансовому стані підприємства або у випадку початку нової діяльності.

Методи оцінки ризику можуть бути вдосконалені з використанням нових інструментів та програмного забезпечення для більш точного прогнозування грошових потоків та оцінки ліквідності. Узагальнені кількісні дані свідчать про низьку вразливість до ризику ліквідності для АТ «ФДУ» внаслідок суттєвих сум грошових коштів, якими володіє АТ «ФДУ».

8. НЕФІНАНСОВІ ЦІЛІ ДІЯЛЬНОСТІ

Згідно основної діяльності Товариства нефінансовими цілями діяльності АТ «ФДУ» встановлюються:

1. Стимулювання реалізації енергоефективних заходів;

2. Досягнення усередненого показника економії споживання енергоресурсів у результаті впровадження заходів із енергоефективності та декарбонізації;

3. Досягнення зменшення обсягу викидів забруднюючих речовин у навколишнє середовище за профінансованими проектами.

З метою управління ризиками, що включає ідентифікацію, аналіз та моніторинг потенційних загроз, а також упровадження гнучких систем протидії загрозам, Товариство щорічно проводить оцінку та управління ризиками.

У відповідності до Закону України «Про доступ до публічної інформації» та порядку оприлюднення інформації про діяльність державних унітарних підприємств та господарських товариств, у складі статутного капіталу яких більше 50 відсотків акцій (часток) належить державі, а також господарських товариств, 50 і більше відсотків акцій (часток) яких належить господарським товариствам, частка держави в яких становить 100 відсотків та з метою забезпечення прозорості інформації щодо діяльності Товариства, фінансових результатів та важливих рішень на офіційному веб-сайті Товариства www.fdu.com.ua публікується інформація, яка підлягає обов'язковому оприлюдненню.

Товариство у своїй діяльності дотримується позиції та засуджує корупцію як незаконний та неетичний спосіб ведення діяльності. Прагнучи забезпечувати свій сталий розвиток, дбаючи про власну ділову репутацію, для заохочення використання добросовісної комерційної практики, керується принципом нульової толерантності до корупції у будь-яких її проявах, вживає всіх заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції, передбачених законодавством України та Антикорупційною програмою Товариства.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Пріоритетами досягнення цілей Товариства є приведення показників діяльності до нормативних та виведення Товариства до прибуткового рівня діяльності.

Товариство має підтримувати фінансову стійкість та досягати фінансових цілей, зокрема: отримання доходу у вигляді відсотків за користування кредитними коштами та комісійної винагороди від провадження відповідних фінансово-кредитних опцій\механізмів щодо надання кредитів, фінансового лізингу та послуг з факторингу відповідно до Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» від 11.04.2023 №3035-IX, а також відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» від 19.11.2024 № 4059-IX, де встановлено джерело формування Державного фонду декарбонізації та енергоефективної трансформації України, а саме - екологічний податок на викиди CO₂, при цьому надходження за спеціальним фондом використання встановлено на:

2024рік – 772 679,5 тис грн;

2025 рік – 1 750 000,0 тис грн;

2026 рік – 1 750 000,0 тис грн (за інформацією Міністерства фінансів України);

2027 рік – 1 750 000,0 тис грн(за інформацією Міністерства фінансів України);

2028 рік – 1 750 000,0 тис грн(за інформацією Міністерства фінансів України).

До 2024 року Товариство за результатами роботи отримало нерозподілений збиток у розмірі 13 098,0 тис. грн, фактичний фінансовий результат 2024 року склав збиток у сумі – 6 639,0 тис. грн, при цьому основною причиною не виходу Товариства на беззбитковий рівень став факт впливу терміну видачі ліцензій Національним Банком України, тобто фактичну реалізацію заходів у сфері енергоефективності, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення обсягу викидів вуглецю Товариство розпочало лише з кінця вересня 2024 року.

На 2025 рік проектом паспорту Бюджетної програми планується фінансове забезпечення заходів та державних цільових програм у сфері енергоефективності, збільшення використання альтернативних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення вуглецю для АТ «ФДУ» складає – 1 225 000,0 тис. грн.

Тобто пріоритетами досягнення фінансових цілей Товариства є приведення показників діяльності до нормативних та виведення Товариства до прибуткового рівня діяльності.

Операційними цілями діяльності АТ «ФДУ» є ефективне використання людських та матеріальних ресурсів для підвищення результативності Товариства.

Виходячи із статутної мети та завдань, основна діяльність Товариства як небанківської фінансової установи буде зосереджена на виконанні заходів у сфері енергоефективності, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення обсягу викидів вуглецю, впровадженні фінансово-кредитних механізмів у сфері енергоефективності, здійсненні рефінансування кредиторів (банків і небанківських фінансових установ) за рахунок власних та залучених коштів, у тому числі коштів, що надійшли від розміщення цінних паперів, стимулюванні реалізації енергоефективних заходів шляхом надання фінансових послуг (кредитування, лізингу та факторингу).

Серед основних бізнес-моделей, яку впроваджуватиме Товариство і на яку зосереджуватиме першочергову увагу – це запровадження ефективних фінансово-кредитних механізмів для надання фінансової підтримки суб'єктам господарювання, у тому числі, державного та комунального сектору економіки, органам місцевого самоврядування в реалізації ними проектів у сфері енергоефективності, збільшення використання альтернативних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення викидів вуглецю.

Так, серед основних фінансових механізмів, які будуть реалізовуватися Товариством, стануть процедури відбору та проведення оцінки кращих енергоефективних проектів суб'єктів господарювання, ОСББ та органів місцевого самоврядування з подальшим наданням цільових пільгових

кредитів, лізингу та факторингу Товариством, так і уповноваженими суб'єктами – державними банками в рамках виконання укладених з Товариством генеральних угод.

Спрямування Товариством та уповноваженими суб'єктами фінансових ресурсів здійснюється виключно на реалізацію:

- проектів з підвищення енергоефективності виробничого процесу (надання послуг) або його частини;
- проектів по зниженню енергоємності виробництва (технічного об'єкту, технологічного етапу, вузла та/або процесу виробництва) одиниці відповідної продукції (надання послуг)
- проектів по зменшенню обсягу споживання палива та енергії за рахунок впровадження когенераційних установок та/або теплових насосів;
- проектів по заміщенню горючих корисних копалин загальнодержавного призначення, крім торфу та газу (метану) вугільних родовищ, альтернативними видами палива та енергією з альтернативних джерел;
- проектів по заміщенню електричної енергії з мережі енергією з альтернативних видів палива та джерел енергії;
- проектів по заміщенню теплової енергії з мережі енергією з альтернативних видів палива та джерел енергії;
- проектів по заміщенню споживання на транспорті моторного палива електроенергією за рахунок використання транспорту з електротягою;
- проектів з термомодернізації та підвищення енергетичної ефективності будівель.

10. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

Звернення до акціонерів та інших стейкхолдерів від голови правління Товариства Олесі МІЩЕНКО:

Шановні друзі!

Цей рік став знаковим для нашої діяльності у сфері енергоефективності та декарбонізації. Ми рухалися вперед, розробляючи фінансові продукти, підтримуючи бізнес та громади, які прагнуть впроваджувати сталі технології у сфері енергоефективності, і закладаючи фундамент для майбутніх змін.

Ось головні досягнення:

Фонд декарбонізації України став активним учасником національних та міжнародних проєктів, просуваючи ідеї сталого розвитку.

Ми вдосконалили кредитну політику, створили зручні фінансові інструменти для підтримки бізнесу та органів місцевого самоврядування, які інвестують в енергоефективні технології.

Особливу увагу було приділено співпраці з міжнародними партнерами, щоб залучити інвестиції та поділитися досвідом.

Проведено десятки зустрічей із майбутніми позичальниками, взято величезну кількість участі в заходах, які надихають своїм баченням сталого розвитку та реальними діями.

Цей рік довів, що разом із командою професіоналів та однодумців можна подолати будь-які бар'єри. Дякую всім, хто долучився до нашої справи – це лише початок великого шляху!

З оптимізмом дивимося у 2025-й. Нові виклики – це нові можливості для змін на краще!

*З повагою,
Голова правління Товариства
Олеся МІЩЕНКО*
