

Додаток
до Протоколу засідання
правління АТ «ФДУ»
від 17.04.2026 № 18-2026

ЗВІТ
про управління (звіт правління акціонерного товариства
«Фонд декарбонізації України») за 2025 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 акціонерним товариством «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.

Ефективне управління державними фінансами, що направлені на реалізацію проектів у сфері енергоефективності, розвитку відновлювальних джерел енергії та альтернативного палива.

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

Впровадження фінансово-кредитних механізмів у сфері енергоефективності, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення викидів вуглецю виражається у фінансовому забезпеченні Товариством заходів, передбачених пунктом 7 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 для здійснення заходів у сфері енергоефективності, збільшення використання відновлюваних джерел енергії та альтернативних видів палива і скорочення обсягу викидів вуглецю (далі - державна підтримка), зокрема: кредитування заходів у сфері енергоефективності, фінансового лізингу обладнання, необхідного для здійснення заходів у сфері енергоефективності та факторингового фінансування заходів у сфері енергоефективності відповідно до укладеного договору факторингу.

Також впровадження Товариством фінансово-кредитних механізмів виражається в тому числі у наданні кредитів виконавцям енергосервісу (енергосервісним компаніям) для реалізації ними енергоефективних проєктів у громадських будівлях у малих та середніх містах України згідно Порядку надання кредитів виконавцям енергосервісу (енергосервісним компаніям) для реалізації ними енергоефективних проєктів 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) з видом фінансових послуг «Надання коштів та банківських металів у кредит». У грудні 2024 року Товариством розширено види фінансових послуг «факторинг та фінансовий лізинг» шляхом отримання ліцензії Національного банку України (рішення Національного банку України про видачу ліцензії на діяльність фінансової компанії - № 21/1643-рк від 02.12.2024).

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Виходячи із статутної мети та завдань, основна діяльність Товариства як небанківської фінансової установи зосереджена на виконанні програм у сфері енергоефективності, 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).

Так, серед основних фінансових механізмів, які реалізувалися Товариством є процедури відбору та проведення оцінки кращих

енергоефективних проєктів суб'єктів господарювання з подальшим наданням цільових пільгових кредитів.

Спрямування Товариством коштів здійснювалося відповідно до Порядку № 761 виключно на реалізацію:

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

Фактично за 2025 рік було здійснено фінансування 57 проєктів (кредити, лізинг) на загальну суму – 1 385 518,7 тис грн, з яких проєкти ЕСКО (енергосервісні послуги) склали – 16 одиниць, ВДЕ (відновлювальні джерела енергії) – 30 одиниць, надано фінансування на комплексну енергомодернізацію виробництва акумуляторних батарей із впровадженням ВДЕ – 1 одиниця, проєкти з когенерації – 5 одиниць, фінансовий лізинг - 1 одиниця.

Показники ефективності за 2025 рік становлять:

- скорочення енергії – 127 839,0 МВт*год на рік;
- скорочення викидів – 36 509 тCO₂ на рік.

Показники з фінансування кредитів на реалізацію заходів за проєктами у сфері енергоефективності у кількісному вимірі за 2025 рік склали 56 проєктів, виконано на 124,4%.

Загальна сума фінансування заходів за 2025 рік склала – 1 384 975,3 тис грн тисяч гривень, виконання від планового показника складає – 202,4%. Значне перевиконання планового показника пов'язане з урахуванням змін затверджених у паспорті бюджетної програми на ці заходи, а саме встановлення планового показника у сумі 1 071 733,6 тис грн, а також мав вплив фінансування кредитування за рахунок залишків коштів 2024 року та достроково повернутих коштів позичальників більше запланованого обсягу.

Фактичний показник по оплаті тіла кредиту за 2025 рік складає – 132 661,8 тис грн, виконано на 264,8% та пояснюється достроковим погашенням клієнтом основного боргу.

Виконання показника по сплаті відсотків по виданим кредитам за 2025 рік склало 24 187,9 тис грн, що становить 86,6% виконання планового рівня. Відхилення від планового показника пояснюється плановим розрахунком, який ґрунтується на основі попередньо зібраних та опрацьованих заявок, та

збільшення середньої вартості одного проєкту, що призвело до встановлення меншої ставки відсотку згідно затвердженим Паспортом продукту ніж планувалося та зменшенням отриманих платежів за відсотками у 2025 році, оскільки значна частина кредитів була надана у 4-му кварталі 2025 року у зв'язку зі змінами до Паспорту бюджетної програми та зміщенням дат проведення емісії.

На 2025 рік планувалось фінансування договорів лізингу у кількісному вимірі 150 одиниць з врахуванням співпраці за меморандумом з ДУ «Фонд енергоефективності» за програмою «ГрінДім», загальною сумою фінансування 105 000 тис грн, проте з урахуванням змін у паспорт бюджетної програми плановий показник становив -1 500 тис грн, фактично було укладено 1 договір лізингу та профінансовано на суму 543,4 тис грн. Виконання складає 0,5%, слід додати, що в даному напрямку початково були враховані показники за договорами фінансового лізингу за заявками поданими в рамках програми «ГРІН Дім» за меморандумом з ДУ «Фонд енергоефективності», проте дана програма була призупинена, заявок до розгляду до Товариства не надходило, що і вплинуло на фактичний рівень виконання даного показника.

На 2025 рік планувалось на фінансування факторингу у кількісному вимірі 5 одиниць, загальною сумою фінансування 50 000,0 тис грн. З урахуванням незадовільного попиту на фінансування факторингу та для забезпечення ефективного використання бюджетних коштів Товариством було подано до Органу управління пропозиції щодо внесення змін у паспорт бюджетної програми та затверджено змінами у паспорті бюджетної програми за цим напрямком з відповідним коригуванням фінансування факторингу у сумі 1 000,0 тис грн. Фактичного фінансування за даним напрямком у 2025 році не відбулось, оскільки даний продукт новий і потребує значного терміну опрацювання з клієнтами. Товариством було опрацьовано три заявки, але до кінця року не знайшли кінцевого результату щодо фінансування.

Виконання оплати комісій за 2025 рік складає 11 250,4 тис грн, виконано на 80%, що пояснюється видачою збільшених за обсягом кредитів, за якими відсоток комісії нижчий ніж планувався.

В рамках Державної підтримки щодо встановлення на об'єктах фотоелектричних модулів разом із гібридними інверторами, які здатні працювати в автономному режимі або асинхронному із зовнішньою мережею режимі, та установками зберігання ємністю від 1 кВт на кожен 1 кВт встановленої потужності генеруючої установки за 2025 рік Товариством у кількісному вимірі склало виконання 127 одиниць укладених договорів з проєктування загальною сумою зобов'язань 24 128,5 тис грн та профінансовано 4 804,8 тис грн. Також укладено Договір придбання обладнання на суму 155 180,5 тис грн, та профінансовано 68 684,9 тис грн. Загальна сума фінансування за цим напрямком - 73 489,7 тис грн, виконання склало - 24,5%, та пояснюється фактором впливу внесення зміни регуляторних документів, так і наявні терміни виконання договорів з проєктування та термінів з постачання обладнання.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Аналіз показників фінансового стану та платоспроможності АТ «ФДУ» станом на 31.12.2025 року характеризуються такими показниками, розрахованими за даними звітності:

Коефіцієнт поточної ліквідності розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань, складає 72,1 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 72,1, нормативне значення - > 1

Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховується як відношення грошових коштів та їх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань, складає 65,5 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 306,6, нормативне значення - > 1

4. КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Основними принципами корпоративного управління АТ «ФДУ» відповідно до Кодексу (принципів) корпоративного управління акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України», що застосовується відповідно до наказу Держенергоефективності від 30.04.2025 № 88-25 (<https://fdu.com.ua/korporativne-upravlinnya>) є:

розуміння органами управління АТ «ФДУ» своїх повноважень та відповідальності,

дотримання ними законодавства України, високих професійних та етичних стандартів під час виконання своїх функціональних обов'язків;

операційна незалежність і захист від втручання, наявність у корпоративній структурі АТ «ФДУ» дієвої, незалежної Наглядової ради та кваліфікованого менеджменту, раціонального і чіткого розподілу повноважень між ними, а також належної системи підзвітності та контролю;

своєчасне розкриття інформації щодо діяльності Товариства;

досягнення органами управління Товариства цілей діяльності Товариства;

ефективний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, як через залучення зовнішнього аудитора, так і через систему внутрішнього контролю;

здійснення процедур комплаєнсу (дотримання норм);

управління ризиками;

підвищення рівня корпоративної соціальної відповідальності.

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 (зі змінами), 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, відповідно до наказу Держенергоефективності від 30.04.2025 № 88-25, загальними зборами вирішено:

1. Взяти до відома:

висновки звіту незалежного аудитора - товариства з обмеженою відповідальністю «Міжнародна аудиторська компанія «ДЕ ВІЗУ» щодо аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік;

висновки звіту незалежного аудитора – товариства з обмеженою відповідальністю «Інтерконто» щодо аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік.

2. Правлінню Товариства врахувати в подальшій роботі висновки, викладені у звітах незалежних аудиторів;

3. Затвердити:

звіт про роботу наглядової ради Товариства за 2024 рік. Взяти до відома, що оцінювання діяльності наглядової ради Товариства за 2024 рік не проводиться;

результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік;

звіт про винагороду членів наглядової ради Товариства за 2024 рік;

звіт про винагороду членів правління Товариства за 2024 рік.

4. Враховуючи відсутність чистого прибутку, нерозподіленого прибутку та резервного капіталу Товариства у 2023 та 2024 роках, а також наявні збитки у вказаних звітних періодах, виплату дивідендів за підсумками 2023 року та 2024 року за простими акціями Товариства не здійснювати. Покриття збитків Товариства, отриманих за наслідками господарської діяльності в 2023 та 2024 роках, здійснювати за рахунок прибутку Товариства, отриманого в майбутніх періодах.

5. Внести зміни до Положення про винагороду членів наглядової ради Товариства, затвердженого наказом Держенергоефективності від 01.03.2024 № 23-24, виклавши його у новій редакції.

6. Товариству застосовувати у своїй діяльності Кодекс (принципи) корпоративного управління акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України» згідно із додатком до наказу від 30.04.2025 № 88-25.

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 01.01.2025 по 31.12.2025) діяв наступний склад правління Товариства:

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 Статутом Товариства, а також затверджує положення про облікову політику Товариства;

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 Статуту Товариства. Надає пропозиції Наглядовій раді щодо скликання Загальних зборів та доповнення порядку денного Загальних зборів та проектів рішень Загальних зборів. У випадках, передбачених Статутом Товариства, ініціює скликання або самостійно скликає Загальні збори;

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 Уповноваженого органу управління, проект організаційної структури Товариства та її зміни. Затверджує організаційну структуру Товариства, погоджену Уповноваженим органом управління або Наглядовою радою, якщо це визначено рішенням Уповноваженого органу управління. За погодженням із Уповноваженим органом управління (Наглядовою радою, якщо це визначено Уповноваженим органом 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 (в тому числі укладення кредитних договорів та договорів фінансового лізингу, в яких Товариство виступає кредитором або лізингодавцем відповідно) сума яких дорівнює або перевищує двісті тисяч гривень, окрім тих, повноваження щодо вчинення, підписання (укладання), зміну та розірвання яких віднесено до компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради;

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;
затверджує 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;

затверджує внутрішні документи Товариства з питань легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та/або фінансування розповсюдження зброї масового знищення;

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	1857892,36	1433711,94
Євгеній Дробович	1119132,94	1186465,11
Олег Тарасюк	1121402,59	679096,11

Наглядовою радою Товариства прийнято рішення щодо встановлення розміру премії голові та членам правління за підсумками роботи Товариства:

- за I квартал 2025 року у розмірі двох посадових окладів голови та членів правління Товариства відповідно, що діяли станом на 31.03.2025 (Протокол від 09.05.2025 № 9/2025);

- за II квартал 2025 року у розмірі двох посадових окладів голови та членів правління Товариства відповідно, що діяли станом на 30.06.2025 (Протокол від 25.07.2025 № 15/2025);

- за III квартал 2025 року у розмірі двох посадових окладів голови та членів правління Товариства відповідно, що діяли станом на 30.09.2025.

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	282,75%
Євгеній Дробович	198,06%
Олег Тарасюк	154,67%

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 Товариства затверджений наказом Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України від 31.03.2025 № 67-25, відповідно до якого:

незалежні члени наглядової ради:

Маслов Юрій Костянтинович;

Колтун Вікторія Семенівна;

Гутков Євген Жаннович;

член наглядової ради, представник Держави:

Малая Марія Вікторівна.

Протягом звітнього періоду змін у складі наглядової ради Товариства не відбувалось..

У 2025 році відбулося 29 засідань 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 76 ключових питань з питань діяльності Товариства, віднесених до компетенції наглядової ради Товариства.

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.

З питаннями та прийнятими рішеннями наглядової ради Товариства у 2025 році можна ознайомитися на офіційному сайті Товариства за посиланням <https://res2.weblium.site/res/66baedc5c18ef546fa108bc6/698f1ce7fcc68b1cb95a7428>.

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

Наглядовою радою з метою забезпечення контролю за впровадженням адекватної системи внутрішнього контролю, формуванням політик внутрішнього аудиту, бухгалтерського обліку та фінансової звітності, проведенням зовнішнього аудиту утворено Комітет з питань аудиту та з метою попередньої підготовки та розгляду питань, що стосуються призначень та винагород утворено Комітет з питань призначень та винагород.

Порядок організації роботи засідань комітетів, формування складу комітетів, їх компетенція визначаються положеннями про відповідні комітети, які затверджені наглядовою радою.

Комітет наглядової ради з питань аудиту з 04.04.2025 діє у складі:

Маслов Ю.К. (Голова комітету), члени: Колтун В.С., Малая М.В.

У звітному періоді змін у складі комітету з питань аудиту не було.

Діяльність комітету регламентується Положенням про комітет Наглядової ради з питань аудиту, що затверджене рішенням наглядової ради від 28.03.2024 (Протокол № 5).

Комітет наглядової ради з питань призначень та винагород з 04.04.2025 діє у складі:

Колтун В.С. (Голова комітету), члени: Гутков Є.Ж., Малая М.В.

У звітному періоді змін у складі комітету з питань призначень та винагород не було.

Діяльність комітету регламентується Положенням про Комітет наглядової ради з питань призначень та винагород, що затверджене рішенням наглядової ради від 24.03.2024 (Протокол № 5).

2. Структура органів управління Товариства у 2025 не зазнала змін.

3. Корпоративним секретарем наглядової ради Товариства обрано Назаренко Марину Василівну (Протокол наглядової ради від 03.12.2025 № 25/2025).

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	так	Єдиним акціонером Товариства є держава в особі Держенергоефективності, який безпосередньо без скликання

інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення		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-2025
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 акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Окремого відділу не створено. Товариство забезпечує своєчасне надання відповідей/інформації на запити акціонера Товариства
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо		Не передбачено

<p>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</p>		
<p>4) інші стейкхолдери</p>		
<p>Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами</p>	<p>ні</p>	<p>Політика взаємодії зі стейкхолдерами в Товаристві не затверджувалася</p>
<p>Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію</p>		<p>Внутрішній документ Товариства, що визначає перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію, у Товариства відсутній.</p> <p>Водночас, з урахуванням Порядку № 761, до стейкхолдерів Товариства, зокрема, відносяться: фізична особа - підприємець, зареєстрована в установленому законом порядку; юридична особа, кінцеві бенефіціарні власники (контролери) якої є фізичними особами - резидентами України; об'єднання співвласників багатоквартирного будинку; житлово-будівельний кооператив; обслуговуючий кооператив; юридична особа, єдиним учасником (засновником) якої є держава або територіальна</p>

		громада, а також юридична особа, у статутному капіталі якої 50 відсотків акцій (часток) належить державі або територіальній громаді; 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 будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства передбачено, що 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

<p>Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи</p>	<p>так</p>	<p>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.</p> <p>Наглядова рада проводить щорічну оцінку ефективності діяльності виконавчого органу Товариства</p>
<p>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</p>	<p>так</p>	<p>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</p>
<p>Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності</p>	<p>так</p>	<p>Склад наглядової ради відповідає потребам, розміру Товариства та особливостям діяльності Товариства</p>
<p>Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради</p>	<p>ні</p>	<p>Обрання членів наглядової ради належить до виключної компетенції Загальних зборів. Вимоги до відбору та призначення членів наглядової ради визначені законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства</p>
<p>Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі</p>		<p>Вимоги до відбору та призначення членів наглядової ради визначені законодавством, Статутом та</p>

<p>професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу</p>		<p>внутрішніми положеннями Товариства</p>
<p>В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата</p>		<p>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</p>
<p>Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку</p>		<p>Вимоги до відбору та призначення членів наглядової ради визначені законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства</p>
<p>Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу</p>		<p>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</p>

<p>Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу</p>		<p>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)</p>
<p>Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради</p>	так	<p>У складі наглядової ради Товариства дві жінки та два чоловіка</p>
<p>Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу</p>	так	<p>Більшість (3) членів наглядової ради є незалежними</p>
<p>Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради</p>		<p>Вимоги до відбору та призначення членів наглядової ради визначені законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства</p>

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	так	Корпоративним секретарем наглядової ради товариства призначено Назаренко Марину Василівну
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,	так	У складі Комітету наглядової ради з питань аудиту у звітному періоді кількість незалежних членів наглядової ради становила більшість

аудиту, контролю та управління ризиками		
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 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://fdi.com.ua/strategiyi-tovaristva
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності	так	До виключної компетенції наглядової ради належить встановлення показників

Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи		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 наказом Держенергоефективності від 31.03.2025 № 67-25, винагорода членів правління визначена у контрактах членів правління, умови яких затверджені наглядовою радою
Розмір винагороди 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: <ul style="list-style-type: none"> 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 2025 році договори між Товариством та членами наглядової ради Товариства є оплатними, винагорода членів наглядової ради є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників
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 міжнародних стандартів фінансової звітності	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 погоджено Положення про облікову політику для цілей ведення обліку і складання звітності Товариства за міжнародними стандартами фінансової звітності (протокол від 27.05.2025 № 11/2025)
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно		Вебсайт Товариства містить інформацію щодо корпоративного

питанням корпоративного управління		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	<p>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.</p> <p>Модель концепції «трьох ліній захисту» передбачена у Комплаєнс політиці Товариства, затвердженій Рішенням наглядової ради Товариства (протокол від 27.11.2024 № 26/2024).</p> <p>У Товаристві існують такі рівні внутрішнього контролю:</p> <p>Наглядова рада;</p> <p>1-а лінія захисту (Бізнес-підрозділи та підтримуючі підрозділи Товариства);</p> <p>2-а лінія захисту (Головний спеціаліст з ризик менеджменту та Головний комплаєнс-менеджер);</p> <p>3-а лінія захисту (Спеціаліст з внутрішнього аудиту);</p> <p>зовнішній нагляд (Зовнішні аудитори, державні регулюючі органи)</p>
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього	так	Організаційна структура Товариства передбачає посаду – внутрішнього аудитора, який

<p>контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора</p>		<p>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 зборам 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</p>
<p>Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)</p>	<p>так</p>	<p>Організаційна структура Товариства передбачає посади – головного комплаєнс-менеджера та головного ризик-менеджера, 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 комплаєнс-менеджера; утворення (за необхідності) підрозділу</p>

		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; затвердження стратегії управління ризиками, декларації схильності до ризиків, політики управління ризиками, включаючи ліміт ризиків, та політики управління окремими видами ризиків Товариства у випадках, визначених законодавством
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	так	Протокол наглядової ради від 29.04.2025 № 5/2025
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	так	Протокол наглядової ради від 29.04.2025 № 5/2025
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	так	Головний ризик-менеджер та головний комплаєнс-менеджер щокварталу звітують перед наглядовою радою щодо управління ризиками в Товаристві відповідно до внутрішніх документів Товариства з питань управління ризиками
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; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем		Посилання на вебсайті Товариства: https://fdu.com.ua/compliance-documents-1
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 2025 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		Комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта не проводилася

незалежного зовнішнього експерта		
----------------------------------	--	--

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій АТ «ФДУ»

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.

Інформація про наявність/відсутність затвердженої декларації схильності до ризиків АТ «ФДУ», а також опис ключових положень Декларації схильності до ризиків АТ «ФДУ»

Декларацію схильності до ризиків затверджено Протоколом наглядової ради від 29.04.2025 № 5/2025.

Декларація встановлює сукупний та індивідуальні рівні ризик-апетиту щодо ключових ризиків Товариства, а також визначає ризики, які Товариство приймає, обмежує або уникає з метою досягнення стратегічних цілей та забезпечення фінансової стійкості.

Підхід до визначення рівня ризику

Товариство застосовує градацію рівнів ризику (неприйнятний, дуже низький, низький, помірний, високий), що використовується для встановлення допустимого рівня ризиків та відповідних управлінських рішень.

Рівень схильності до ключових ризиків

Відповідно до Декларації, Товариством встановлено такі рівні ризик-апетиту:

Кредитний ризик – помірний, що передбачає можливість прийняття ризику за умови належної оцінки кредитоспроможності позичальників та наявності механізмів контролю;

Ризик ліквідності – дуже низький, що передбачає підтримання достатнього обсягу ліквідних активів та уникнення залежності від короткострокового фінансування;

Операційний ризик – низький, із пріоритетом мінімізації ризиків через систему внутрішнього контролю;

Компласнс-ризик – дуже низький, із фактичною нульовою толерантністю до порушень законодавства;

Ризики ВК/ФТ – дуже низький, що передбачає уникнення операцій, пов'язаних з відмиванням коштів або фінансуванням тероризму.

Сукупний рівень ризик-апетиту

Товариство визначає сукупний ризик-апетит як максимальний обсяг допустимих втрат, який розраховується як частка власного капіталу.

Станом на 2025 рік:

- базою визначення є 50% статутного капіталу;
- встановлено граничний рівень сукупного ризик-апетиту;
- забезпечується здатність покриття потенційних втрат за рахунок ліквідних активів та грошових потоків.

Система контролю та зон ризику

Для моніторингу дотримання ризик-апетиту застосовується система зон:

Зелена зона – допустимий рівень ризику;

Жовта зона – контрольоване відхилення, яке потребує управлінських рішень;

Жовтогаряча зона – перевищення, що потребує втручання Наглядової ради;

Червона зона – критичний рівень ризику, що потребує застосування заходів відновлення діяльності.

Принципи прийняття ризиків

Товариство приймає ризики виключно за умови:

- наявності достатнього капіталу та ліквідності;
- дотримання встановлених лімітів;
- можливості ефективного управління ризиками;
- відповідності операцій внутрішнім політикам та вимогам регулятора.

При цьому Товариство уникає ризиків, пов'язаних із:

- порушенням законодавства;
- недотриманням комплаєнс-вимог;
- репутаційними втратами;
- шахрайством та порушенням інформаційної безпеки.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах АТ «ФДУ»

Відсутні.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Фактична чисельність працівників АТ «ФДУ» станом на 31 грудня 2025 року склала 35 особи.

Якісний склад - всі 35 працівників мають вищу освіту.

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.

У 2025 році Товариство забезпечило системне та комплексне навчання працівників у сфері комплаєнсу, управління ризиками, етики та запобігання

корупції. Навчальні заходи проводилися відповідно до затвердженої Програми та вимог регуляторів, охоплювали 100% персоналу та включали як внутрішні семінари, так і зовнішні тренінги й вебінари. За результатами тестувань зафіксовано високий рівень засвоєння матеріалу (у середньому 90–97%), а проведена робота сприяла відсутності порушень регуляторних вимог та забезпеченню належного рівня комплаєнс-культури в Товаристві.

Усі навчальні заходи відбулися відповідно до графіку, затвердженого Програмою.

Порушень вимог комплаєнсу та регуляторів, пов'язаних із недостатньою підготовкою персоналу, у 2025 році не зафіксовано.

Системність навчання сприяла:

підтриманню високої комплаєнс-культури,

відсутності санкцій НБУ/НКЦПФР/АМКУ,

своєчасному та коректному поданню регуляторної звітності,

низькому рівню внутрішніх інцидентів, які всі були оперативно усунуті.

В рамках реалізації стимулюючих заходів у сфері енергозбереження були проведені численні зустрічі і наради як з представниками міжнародних фондаций, так і на вітчизняних платформах, та які безпосередньо запроваджуються Товариством, з початку 2025 року відбулися наступні заходи:

- Голова правління АТ «ФДУ» прийняла участь в навчально-ознайомчій поїздки до Данії, присвяченій тематиці енергоефективності в будівлях, організованої в рамках співпраці з UDEP з 01 по 09 лютого 2025 року;

- Член правління АТ «ФДУ» Олег Тарасюк в межах програми «Enhancing Readiness for Green Reconstruction in Ukraine» організованою European Bank for Reconstruction and Development (EBRD) спільно з Korea Advanced Institute of Science and Technology (KAIST) відвідав Республіку Корея для обміну досвідом у сфері енергоефективності, що дає змогу ознайомлення з успішними кейсами наших партнерів та надає більше переваг в масштабуванні подібних кейсів в Україні;

- Голова правління АТ «ФДУ» прийняла участь у 4-денній програмі «Енергоефективні технології для України», яка відбулася 14-17 липня 2025 року в Баварії (Німеччина) за організації Міністерства економічного розвитку, регіонального розвитку та енергетики Баварії спільно з АНР International. Під час цієї навчальної поїздки зустрілися з провідними баварськими виробниками, технологічними компаніями та розробниками програмного забезпечення, а також громадськими та науковими установами у сфері енергоефективності;

- Голова правління АТ «Фонд декарбонізації України», виступила на панельній дискусії «Фінансування розподіленої генерації: як перетворити ТЕО у реальні проекти» під час дискусії було обговорено, як громадам перейти від техніко-економічних обґрунтувань до реалізації проектів, ключовими меседжами яких є: фокус на реальних проектах громад – від ідеї до підписання договору та реалізації проекту; прозорі критерії відбору і готовність

супроводжувати заявника на кожному етапі; пріоритет – енергоефективність, енергонезалежність, декарбонізація, тощо;

- в рамках сесії «Інвестиції в проекти відновлювальної енергетики», міжнародної конференції та виставки Сонячної енергетики центральної та східної Європи Cisolat 2025, керівництво Товариства взяло участь у панельному обговоренні щодо фінансових інструментів та інвестиційних можливостей та стратегій залучення приватного капіталу для реалізації проектів з енергоефективності;

- керівництво Держенергоефективності за участі керівництва АТ «ФДУ» провели робочу зустріч із представниками UNICEF Ukraine, основним фокусом обговорення стало - впровадження відновлювальних джерел енергії у водопровідну інфраструктуру для зміцнення енергетичної стійкості українських громад;

- Держенергоефективності разом з АТ «ФДУ» та Фондом енергоефективності офіційно підписано меморандум про співпрацю, в рамках якого новим етапом у підтримці об'єднань співвласників багатоквартирних будинків (ОСББ) та житлово-будівельних кооперативів (ЖБК) стала програма «ГрінДІМ», яка в поєднанні з фінансовою державною підтримкою з використанням інструменту фінансового лізингу дозволить ОСББ та ЖБК реалізувати проекти з встановлення енергоефективного обладнання, а також обладнання, що працює на відновлювальних джерелах енергії; сонячні електростанції та теплові насоси;

- в рамках ініціативи DiXi Group за підтримки Програми MATRA Посольства Королівства Нідерландів АТ «ФДУ» почало надавати комплексну консультативну підтримку з питань розроблення муніципальних енергетичних планів (МЕП), що являє собою стратегічний документ та дозволяє громадам переходити від розрізнених заходів до системної енергетичної трансформації. Впровадження МЕП – це зменшення енергоспоживання, скорочення викидів CO₂, посилення енергетичної безпеки шляхом залучення інвестицій.

Також, протягом 2025 року прийнято участь Головою правління – Олесею Міщенко у таких заходах:

1) Дискусійна панель «Фінансові можливості для залучення коштів в будівництво розподіленої генерації в громадах» у Національному енергетичному дні для представників органів місцевого самоврядування України «Розподілена генерація на рівні громад: Виклики і рішення». Мета зустрічі - посилення спроможності та обізнаності громад України у сфері розвитку децентралізованої енергетики, впровадження сучасних стандартів відновлювальної енергетики на об'єктах комунальної власності, підвищення стійкості громад до викликів роботи в умовах дефіциту енергетичних ресурсів, обміну досвідом, розуміння підходів до залучення інвестицій та впровадження інноваційних енергетичних рішень на рівні місцевого самоврядування, 27.11.2025, м. Київ.

2) Національний проєкт «Тиждень енергоефективності». Проєкт TE2025 є національною платформою, що об'єднує державні інституції, органи місцевого самоврядування, бізнес, наукову спільноту та міжнародних

партнерів задля розвитку енергоефективного, екологічного та сталого відновлення України. Учасник форуму енергоменеджерів, панельна дискусія «Інвестиції в енергоефективність: державні програми, банківське фінансування та ЕСКО-моделі», 01-05.12.2025, м. Київ.

3) Онлайн-лекція для учасників програми «Фінансування енергоефективних проєктів», 04.12.2025, м. Житомир.

4) Онлайн-лекція за навчальною програмою «Енергетична стійкість та незалежність громад», спрямовану на підвищення кваліфікації представників органів місцевого самоврядування у сфері управління енергетичними ресурсами; керівників та інженерно-технічних працівників комунальних підприємств щодо оптимізації споживання енергоресурсів на підприємствах комунальної форми власності, які забезпечують безперервну життєдіяльність громад Чернігівської та Сумської областей, 04.12.2025, м. Київ.

5) П'ятий щорічний Всеукраїнський круглий стіл до Дня місцевого самоврядування в Україні «Євроінтеграційні тренди розвитку місцевого самоврядування: виклики війни та повоєнної відбудови». Організатор - ННІ публічного управління та державної служби, 10.12.2025, м. Київ.

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	2024 рік	2025 рік
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	12	31
Витрати на оплату праці, тис. грн	7 154 тис. грн	27 939 тис. грн
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	49 810 грн	97 010 грн

6. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ ТА ВПЛИВ ТОВАРИСТВА НА НАВКОЛИШНЄ СЕРЕДОВИЩЕ

Діяльність АТ «ФДУ» 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.

АТ «ФДУ» 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 АТ «ФДУ» 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.

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

АТ «ФДУ» 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. ВНУТРІШНІЙ КОНТРОЛЬ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

У АТ «ФДУ» функціонує комплексна система внутрішнього контролю та управління ризиками, яка забезпечує досягнення стратегічних цілей Товариства, ефективність операційної діяльності, достовірність фінансової звітності та відповідність вимогам законодавства України і регуляторних органів.

Система внутрішнього контролю АТ «ФДУ» є інтегрованою складовою корпоративного управління та охоплює всі рівні діяльності Товариства. Вона спрямована на забезпечення досягнення операційних, інформаційних та комплаєнс-цілей, а також на ефективне управління ризиками, притаманними діяльності Товариства .

Система внутрішнього контролю включає такі ключові компоненти:

- контрольне середовище;
- систему управління ризиками;
- контрольні заходи та процедури;
- інформаційні та комунікаційні процеси;
- моніторинг ефективності системи.

Система функціонує на основі ризик-орієнтованого підходу та забезпечує:

- своєчасне виявлення, оцінку, моніторинг і контроль ризиків;
- достовірність фінансової та управлінської звітності;
- відповідність діяльності вимогам законодавства та внутрішніх документів;
- ефективність операційної діяльності та збереження активів .

Управління ризиками є невід'ємною частиною системи внутрішнього контролю та здійснюється на постійній основі з урахуванням рівня ризик-апетиту Товариства. Система управління ризиками охоплює всі суттєві ризики, зокрема кредитний, ліквідності, операційний, комплаєнс та ризики

ВК/ФТ, і передбачає їх ідентифікацію, оцінку, моніторинг, контроль та звітування.

В Товаристві застосовується модель **трьох ліній захисту**, яка передбачає розмежування функцій управління ризиками, контролю та незалежної оцінки ефективності системи внутрішнього контролю.

Перша лінія захисту:

Структурні підрозділи Товариства та їх працівники – безпосередньо здійснюють операційну діяльність, приймають ризики та забезпечують їх поточне управління і контроль у межах своїх функціональних обов'язків.

Друга лінія захисту:

Головний ризик-менеджер – відповідає за організацію та функціонування системи управління ризиками, ідентифікацію, оцінку та моніторинг ризиків;

Головний комплаєнс-менеджер – забезпечує контроль за дотриманням законодавства, внутрішніх документів та регуляторних вимог, а також координує систему внутрішнього контролю.

Третя лінія захисту:

Внутрішній аудитор – здійснює незалежну оцінку ефективності системи внутрішнього контролю та управління ризиками.

Перелік структурних підрозділів (суб'єктів), які забезпечують функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками

Функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками забезпечується такими органами управління та структурними підрозділами Товариства:

Органи управління:

Наглядова рада – здійснює загальний нагляд за функціонуванням системи внутрішнього контролю, затверджує внутрішні документи та оцінює її ефективність;

Правління Товариства – забезпечує впровадження та функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками.

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 ризику

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».

За результатами комплексної оцінки профілю комплаєнс-ризиків, проведеної поквартально у 2025 році, встановлено таке:

Протягом року не було зафіксовано випадків порушення регуляторних вимог, що спричинили б санкції або приписи з боку НБУ, НКЦПФР чи АМКУ.

Усі виявлені внутрішні процедурні недоліки (одиничні несуттєві відхилення) були усунуті оперативно, до початку будь-яких перевірок регуляторів, без будь-яких негативних наслідків.

Під посиленням контролем залишався ризик, пов'язаний із нерозпочатою діяльністю з факторингу. На кінець року він продовжує класифікуватися як ризик, що потребує управлінського рішення, однак фактичних порушень чи санкцій не зафіксовано.

За результатами 2025 року система управління комплаєнс-ризиками в Товаристві продемонструвала високу ефективність та відповідність регуляторним вимогам. Відсутність санкцій і фінансових втрат, а також зниження загального профілю ризику до низького підтверджують належний рівень внутрішнього контролю, сформовану комплаєнс-культуру та здатність Товариства своєчасно і адекватно реагувати на регуляторні та стратегічні виклики.

У 2025 році система управління ризиками АТ «ФДУ» функціонувала ефективно, стабільно та відповідно до вимог Постанови НБУ № 185, а також затверджених внутрішніх політик і процедур. Протягом року забезпечено роботу всіх ключових елементів системи трьох ліній захисту, проведено

повний комплекс заходів з ідентифікації, оцінки, моніторингу та контролю ризиків.

У 2025 році Товариство завершило впровадження оновленої нормативної бази у сфері ризик-менеджменту, включаючи:

Стратегію управління ризиками, Декларацію ризик-апетиту, політики з управління кредитним, ліквідності, операційним, комплаєнс- та інформаційним ризиками.

Ризики оцінювалися на регулярній основі, здійснювався безперервний моніторинг зовнішніх та внутрішніх факторів, що можуть впливати на діяльність.

За результатами комплексної оцінки ризиків у 2025 році встановлено, що:

- Система управління ризиками АТ «ФДУ» є належно функціонуючою, цілісною та відповідною вимогам НБУ.

- Усі ключові ризики Товариства протягом року перебували в межах встановлених лімітів та ризик-апетиту.

- Фінансова стійкість та операційна безперервність забезпечені повністю.

- Якість кредитного портфеля залишається високою, а портфель зростає у структурований та контрольований спосіб.

8. НЕФІНАНСОВІ ЦІЛІ ДІЯЛЬНОСТІ

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

1. Стимулювання реалізації енергоефективних заходів – 100%;
2. Досягнення усередненого показника економії споживання енергоресурсів у результаті впровадження заходів із енергоефективності та декарбонізації – 23%;
3. Досягнення зменшення обсягу викидів забруднюючих речовин у навколишнє середовище за профінансованими проектами – 19%.
4. Переобрана наглядова рада Товариства 31.03.2025;
5. Здійснено заходи з приведення корпоративного управління до вимог Національного банку України, а саме імплементовано вимоги Постанови Національного банку України від 27.12.2024 № 185 «Про затвердження Положення про вимоги до системи корпоративного управління та системи внутрішнього контролю фінансової компанії та Змін до деяких нормативно-правових актів Національного банку України» (далі - Постанова НБУ № 185) у внутрішні документи АТ «ФДУ».

Відповідно до протоколу засідання наглядової ради АТ «ФДУ» від 25.04.2025 № 4/2025:

призначено головного ризик-менеджера та внутрішнього аудитора, а також затверджено їх посадові інструкції;

затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства;

затверджено Політику виявлення, запобігання та управління конфліктами інтересів в АТ «ФДУ»;

Крім цього, згідно з протоколом наглядової ради Товариства від 29.04.2025 № 5/2025 затверджені:

План проведення внутрішнього аудиту (контролю) внутрішнім аудитором Товариства на 2025 рік;

Стратегія управління ризиками Товариства;

Декларація схильності до ризиків Товариства;

Політика управління ризиками Товариства;

Політика управління операційним ризиком Товариства;

Політика управління кредитним ризиком Товариства;

Політика управління ризиком ліквідності Товариства;

Політика управління комплаєнс-ризиком Товариства;

Положення про організацію системи внутрішнього контролю Товариства;

Порядок запровадження нових продуктів/послуг і значних змін у діяльності Товариства;

Правила взаємодії Товариства з Національним банком України, іншими органами державної влади та державного управління;

Профіль ризику Товариства;

Положення про забезпечення захисту та порядок збереження, використання та розкриття інформації з обмеженим доступом;

Політика управління ризиками інформаційної безпеки в діяльності Товариства;

Посадова інструкція головного комплаєнс-менеджера Товариства.

6. У 2025 здійснено заходи з проведення двох емісій акцій на суму 1 249 161 млн грн та на 267 159 100 грн. Розмір статутного капіталу АТ «ФДУ» станом на 31.12.2025 складає 1 933 897,4 тис грн.

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

Фінансовими цілями діяльності АТ «ФДУ» є цілі, спрямовані на забезпечення фінансової стійкості товариства, ефективного використання капіталу, здатності виконувати свої зобов'язання за рахунок власного майна, зростання прибутковості показника чистого прибутку.

Товариство має підтримувати фінансову стійкість та досягати фінансових цілей, визначених у листі очікувань власника, 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 Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774, яка містить середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій держави на 2026-2028 роки, зокрема, зазначається, що наскрізними стратегічними цілями публічних інвестицій на 2026-2028 роки є енергоефективність, реагування на зміни клімату, реалізація яких передбачає раціональне використання енергоресурсів, впровадження енергоефективних технологій, адаптацію інфраструктури до нових викликів та захисту навколишнього природного середовища.

Обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проєктів та програм публічних інвестицій на 2026-2028 роки Фонду декарбонізації та ефективної трансформації, що є джерелом надходжень АТ «ФДУ» для реалізації заходів державної підтримки відповідно до Порядку № 761, складає 6 31 млн. грн, у тому числі у розрізі підтверджених джерел фінансового забезпечення та за роками:

(млн. гривень)

Найменування показника	2026 рік (прогноз)	2027 рік (прогноз)	2028 рік (прогноз)	Разом за 2026-2028 роки (прогноз)
Державний фонд декарбонізації та енергоефективної трансформації	2 109,1	2 390,4	2 431,5	6 931

Порядком №761 визначено, що розпорядником бюджетних коштів нижчого рівня є Держенергоефективності.

Товариство на 2026 рік визначило наступні фінансові цілі:

Отримання комісії від надання кредитів, лізингу та факторингу на фінансування енергоефективних проектів;

Отримання процентів за наданими кредитами на фінансування енергоефективних проектів;

Підтримання операційних витрат на мінімально можливому рівні по Товариству в цілому. Збільшення операційних витрат можливе лише за умовою збільшення доходів Товариства та зниження збитковості Товариства;

Своєчасність та в повному обсязі сплати податків та зборів у відповідності до законодавства України.

Покращення фінансового результату у 2026 році (сума прибутку планується на рівні – 11 850,00 тис грн).

При обсязі планових надходжень Фонду у 2026 році у сумі – 1 750 000, 0 тис, грн, та за незмінних умов роботи Товариства планується загальна вартість проектів, що передбачають здійснення заходів у сфері енергоефективності у сумі – 2 106 130,6 тис. грн, при цьому планується фінансування проектів з урахуванням повернень по виданим кредитам за наступними напрямками:

кредитування суб'єктів господарювання – 1 516 054,2 тис грн;

фінансового лізингу енергоефективного обладнання – 127 618,3 тис грн;

факторингового фінансування – 76 681,3 тис грн;

фінансування Державної підтримки на проведення енергетичної сертифікації та/або енергетичних аудитів об'єктів, що перебувають на балансі (у володінні) органів державної влади, державних організацій (установ, закладів), а також державних унітарних підприємств, установ організацій, що належать до сфери їх управління та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі – 369 886,0 тис. гривень.

Реалізація фінансових цілей дозволить забезпечити виконання стратегічного плану розвитку, фінансового та інвестиційного плану, інвестиційного плану на середньострокову перспективу.

АТ «ФДУ» відповідно до Меморандуму про взаєморозуміння між Державним агентством з енергоефективності та енергозбереження України та ЄБРР щодо спільної підготовки інвестиційного портфеля, механізмів фінансування та підтримки розбудови потенціалу у сферах енергоефективності та відновлюваної (альтернативної) енергетики, укладеного 09 липня 2025 року та в межах своєї діяльності проводить підготовчу роботу, спрямовану на залучення кредиту ЄБРР в орієнтовному обсязі до 50 млн. євро з метою фінансування проектів у сфері енергоефективності, відновлювальних джерел енергії, альтернативних видів палива та декарбонізації.

Залучення кредитних коштів ЄБРР дозволить АТ «ФДУ» сформувати нові фінансові продукти, спрямовані на підтримку муніципальних, державних та приватних проектів, у тому числі проектів суб'єктів критичної інфраструктури, що є особливо важливим в умовах зростаючих загроз енергетичній інфраструктурі України з боку ворога.

10. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

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

Шановні акціонер, партнери та колеги!

2025 рік став для акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України» (далі - АТ «ФДУ») роком зміцнення інституційної спроможності та масштабування нашої діяльності. Завдяки спільним зусиллям ми перетворили новий державний механізм на реально працюючий інструмент енергомодернізації країни.

За результатами діяльності у 2025 році АТ «ФДУ» профінансував 57 проєктів на суму 1 385 518,7 тис грн, з яких близько 95% — у приватному секторі, а також 5% на об'єктах громад та критичної інфраструктури в 17 регіонах України.

Реалізовані проєкти забезпечили понад 132 тис. МВт·год щорічної економії енергії та скорочення викидів CO₂ на майже 40 тис. тонн.

Міжнародні партнери високо оцінили наші результати. Делегація ЄС підкреслила значний прогрес АТ «ФДУ» та наявність «реальних впроваджених проєктів».

2025 рік став також роком інституційного укріплення: проведено аудит, оновлено облікову політику, затверджено понад 20 внутрішніх політик та здійснено емісію акцій на 1,24 млрд грн для забезпечення кредитних, лізингових та факторингових програм.

У сфері підтримки державних установ АТ «ФДУ» розпочато реалізацію масштабних програм з енергетичної сертифікації та встановлення СЕС.

Ми завершуємо 2025 рік із впевненим фінансовим результатом та прогнозом переходу до стабільної прибутковості у 2026 році, що створює підґрунтя для виплати дивідендів державі.

Я дякую кожному з вас — нашому акціонеру в особі Держенергоефективності, парламенту та уряду, міжнародним партнерам, бізнесу, громадам та команді АТ «ФДУ» — за довіру, партнерство та професіоналізм. Попереду — подальше масштабування, залучення міжнародного фінансування та розвиток зелених фінансових інструментів.

Разом ми формуємо нову енергетичну економіку України!

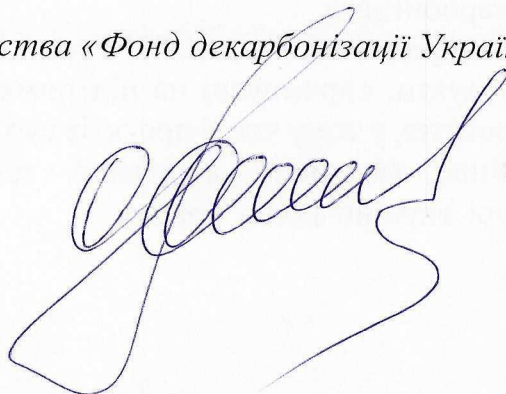
З повагою,

Олеся МІЩЕНКО

Голова Правління

Акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України»

Голова правління



Олеся МІЩЕНКО