

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Фонду державного майна України
від 01.10.2026 № 2027

ЛИСТ ОЧІКУВАНЬ ВЛАСНИКА

ДЕРЖАВНОГО ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «УКРАГРОЛІЗИНГ»
(код ЄДРПОУ – 30401456)
на 2027 рік

Цілі діяльності Підприємства

Державне публічне акціонерне товариство «Національна акціонерна компанія «Украгролізинг» (далі – Компанія) утворена з метою сприяння реалізації державної політики в сфері агропромислового комплексу, забезпечення ефективного функціонування і розвитку виробництва шляхом передачі товаровиробникам на умовах лізингу технічних засобів для зазначеного комплексу, надання виробничих послуг та організації технічного сервісу.

Компанія має у своєму складі центральний офіс, розташований в м. Києві та регіональну мережу – 25 відокремлених структурних підрозділів – філій без права юридичної особи. **Основним видом діяльності Національної акціонерної компанії «Украгролізинг» є надання послуг фінансового лізингу.** Для забезпечення основного виду діяльності Компанія займається вивченням попиту на матеріально-технічні ресурси, проводить закупівлю та передачу у фінансовий лізинг техніки та обладнання.

З моменту утворення Компанія надавала послуги з придбання сільськогосподарської техніки та обладнання на умовах фінансового лізингу виключно сільгосптоваровиробникам.

Починаючи з 2019 року, для забезпечення конкурентоздатності на ринку лізингових послуг та з метою забезпечення прибуткової діяльності, Компанія поступово розширила сферу надання послуг фінансового лізингу. Було започатковано наступні нові види співпраці: з об'єднаними територіальними громадами (ОТГ); з комунальними підприємствами (забезпечення комунальною технікою); з лісгоспами (цивільними та військовими – забезпечення деревообробною та лісозаготівельною технікою).

У сфері АПК Компанія активно співпрацює з одноосібниками, фермерськими господарствами, яких комерційні банки не завжди кредитують. Великою перевагою для фермерів є досвід співпраці з Компанією, вони формують свої кредитні історії, а це відкриває їм шлях для подальших відносин з банківськими та фінансовими установами.

Також наприкінці 2023 року Фондом розвитку підприємництва Компанію було визнано уповноваженим лізингодавцем за програмою щодо надання державної підтримки суб'єктам малого та середнього підприємництва за договорами фінансового лізингу (програма 5-7-9). Це дозволило зміцнити позиції Компанії на ринку лізингових послуг, як оператора, який має високий ступінь надійності та компетентності у реалізації лізингових проєктів. У 2024 році Компанія стала учасником Урядової програми «Доступний фінансовий лізинг 5-7-9%». Укладено відповідний договір з Фондом розвитку підприємництва.

Фінансові цілі діяльності Підприємства

Починаючи з 2015 року Компанія не отримує кошти з державного бюджету та здійснює діяльність виключно за рахунок власних обігових коштів. Тому основною фінансовою ціллю її діяльності є отримання чистого прибутку за результатами звітного періоду (квартал, рік).

Так, для покриття у 2027 році планових операційних витрат в обсязі 96 550 тис. грн та собівартості в обсязі 188 349 тис. грн, Компанією заплановано отримати 287 560 тис. грн доходів.

Заплановано за результатами року отримати чистий прибуток в обсязі 961 тис. грн.

У II-III кварталах 2026 року планується змінити структуру та штатний розпис Компанії, де буде передбачено скорочення адміністративно-управлінського персоналу, що дасть економію фонду оплати праці близько 400 тис. грн. у місяць. Від здійснення зазначених заходів економія адміністративних витрат у 2027 році складе 4 800 тис. грн.

Слід також зазначити, що Компанія володіє непрофільними активами, які знаходяться за межами її юридичної адреси. Зокрема:

- комплекс нежитлових приміщень у Рівненській області, с. Бортниця, балансовою вартістю близько 30 тис. грн;
- майновий комплекс у Тернопільській області, с-ще Скала-Подільська, балансовою вартістю близько 290 тис. грн;
- майновий комплекс у Харківській області, с-ще Солоницівка, балансовою вартістю близько 90 тис. грн;
- недобудований майновий об'єкт у м. Чернігів, балансовою вартістю близько 570 тис. грн;
- частина майнового комплексу у м. Кагарлик, балансовою вартістю близько 40 тис. грн.

За наявності дозволу від Фонду державного майна України зазначені непрофільні активи можуть бути реалізовані протягом 2026 - 2027 років, що вплине на покращення дохідної частини діяльності Компанії та збільшення обсягу чистого прибутку.

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу орієнтовно становитиме 0,002 при нормативному значенні більше 0 (План заходів з поліпшення значення даного показника подається) .

Коефіцієнт фінансової стійкості орієнтовно становитиме 21,22 при нормативному значенні більше 1,5.

Період обороту дебіторської заборгованості – 2,38 дні (діапазони нормативних значень: менше 30 днів, від 30 до 45 днів, від 45 до 55 днів, більше 55 днів).

Період обороту кредиторської заборгованості орієнтовно складе 29,49 днів (діапазони нормативних значень: менше 30 днів, від 30 до 45 днів, від 45 до 60 днів, більше 60 днів).

Виплати на користь держави (податки, збори, тощо) заплановані в обсязі 34 700 тис. грн, в тому числі 1 580 тис. грн дивіденди.

Операційні цілі діяльності Підприємства

Капітальні інвестиції на 2027 рік заплановано в обсязі 750 тис. грн (без ПДВ).

До Інвестиційного плану увійшли лише ті витрати, які Компанія зобов'язана передбачити, а саме:

- роботи, пов'язані з недопущенням аварійного стану адміністративної будівлі Компанії, що розташована за адресою вул. Мечникова, 16 А. Зокрема, проведення робіт по реконструкції фасаду будівлі. Пошкодження фасаду підтверджено Державним науково-дослідним та проектно-вишукувальним інститутом НДПРОЕКТ-РЕКОНСТРУКЦІЯ в Робочому проєкті на проведення «Реконструкції фасаду адміністративного будинку на вул. Мечникова 16-а». Зокрема, у 2027 році заплановані наступні роботи:

- супутні роботи, пов'язані з монтажем водопровідних та каналізаційних систем, систем опалення, вентиляції та кондиціювання повітря – 209 тис. грн;
- утеплення та часткова заміна вікон адмінбудівлі – 125 тис. грн;
- утеплення фасаду адмінбудівлі Компанії – 250 тис. грн.

- на вимогу Державної служби інтелектуальної власності передбачено придбання ліцензійного програмного забезпечення корпорації «Майкрософт» – 83 тис. грн. Крім цього, передбачено часткове оновлення комп'ютерного обладнання – 83 тис. грн.

З огляду на викладене, Компанія планує провести ремонт та оновлення найнеобхідніших основних фондів (коефіцієнт зносу основних засобів складає близько 90 %), що покращить роботу працівників та призведе до підвищення продуктивності праці, що і є очікуваним економічним ефектом.

Враховуючи скорочення обігових коштів, Компанія виважено підходить до планування та проведення капітальних видатків.

У 2027 році заплановано придбання і передачу у фінансовий лізинг та за договорами купівлі-продажу 220 одиниць техніки та обладнання загальною вартістю 199 310 тис. грн (без ПДВ).

Також у плановому періоді заплановано отримання доходів від здачі в оренду приміщень в обсязі 10 400 тис. грн без ПДВ.

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

До таких цілей відноситься обізнаність працівників із законодавством у сфері запобігання і протидії корупції; забезпечення працівникам безпечних умов праці; повнота контролю управління ризиками; здійснення всебічних заходів з питань внутрішнього контролю; проведення кваліфікованою фірмою аудиту річної фінансової звітності.

Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства

Відповідно до п.17 Методичних рекомендацій щодо підготовки листа очікувань власника, затверджених наказом Мінекономіки від 01.10.2024 № 24098, для кожного Підприємства, на яке не поширюється Порядок 984, рекомендовано встановлювати не менше п'яти (не менше чотирьох – у разі відсутності бюджетного фінансування) цільових фінансових показників (щонайменше по одному з показників рентабельності, платоспроможності та ліквідності згідно із загальним переліком окремих фінансових показників, визначених Порядком 984), обсяги виплат на користь держави та обсяги бюджетного фінансування (у разі наявності).

У поданій нижче таблиці Компанією розраховано значення чотирьох показників: коефіцієнт рентабельності власного капіталу, коефіцієнт фінансової стійкості, період обороту дебіторської заборгованості та період обороту кредиторської заборгованості.

	Минулий 2025 рік (факт)	Поточний 2026 рік (план)	Плановий 2027 рік	Плановий рік +1	Плановий рік +2
ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
<i>Основні фінансові показники</i>					
Коефіцієнти рентабельності:					
коефіцієнт рентабельності власного капіталу (нормативне значення - > 0)	0,005	0,005	0,002	-	-
Коефіцієнти платоспроможності:					
коефіцієнт фінансової стійкості (нормативне значення - > 1,5)	11,79	20,68	21,22	-	-
Коефіцієнти ліквідності:					
період обороту дебіторської заборгованості (нормативні значення: менше 30 днів, від 30 до 45 днів, від 45 до 55 днів, більше 55 днів)	3,01	2,20	2,38	-	-
період обороту кредиторської заборгованості (нормативні значення: менше 30 днів, від 30 до 45 днів, від 45 до 60 днів, більше 60 днів)	40,13	29,65	29,49	-	-

<i>Інші фінансові показники</i>					
Чистий дохід, тис. грн.	185 607	199 310	199 310	-	-
Собівартість реалізованої продукції, тис. грн.	173 641	187 351	188 349	-	-
Валовий прибуток, тис. грн.	11 966	11 959	10 961	-	-
Чистий прибуток, тис. грн.	2 107	2 014	961	-	-
<i>Виплати на користь держави, тис. грн (включаються з метою моніторингу, крім дивідендів)</i>					
Податкові, разом, з них:	36 295	32 605	33 112	-	-
Податок на прибуток	1 168	400	600	-	-
ПДВ	4 983	2 500	2 800	-	-
Інші (ЄСВ, податок на доходи фізичних осіб, військовий збір, судовий збір, земельний податок, на нежитлову нерухомість, оподаткування дивідендів)	30 144	29 705	29 712	-	-
Неподаткові, разом, з них:	1 593	1 578	1 588	-	-
Частина чистого прибутку/дивіденди	1 592	1 570	1 580	-	-
Інші (штрафи, пені, неустойки)	1	8	8	-	-
ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ					
Кількість одиниць техніки та обладнання для передачі у фінансовий лізинг та за договорами купівлі-продажу	88 606	220	220	-	-
Доходи від оренди приміщень, тис. грн.	8 083	8 000	10 400		
Капітальні інвестиції, тис. грн.	263	750	750	-	-
НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Обізнаність працівників із законодавством у сфері запобігання і протидії корупції, %	100	100	100	-	-

Рівень забезпечення безпечних умов праці, %	100	100	100	-	-
Повнота контролю управління ризиками, %	100	100	100	-	-
Здійснення всебічних заходів з питань внутрішнього контролю, %	100	100	100	-	-
Проведення аудиту річної фінансової звітності, разів	1	1	1	-	-

Корпоративне управління

У випадку, якщо приватизація державного пакету акцій в статутному капіталі Компанії не завершиться та не з'явиться новий власник, у 2027 році Компанія надалі буде здійснювати діяльність за основними напрямками, визначеними рішеннями Фонду державного майна України та відповідно до виданої ліцензії Національним банком України щодо надання послуг фінансового лізингу. Також Компанія буде виконувати рішення акціонера, які будуть визначати чітку ціль на 2027 рік та інші стратегічні напрями роботи Компанії.

Компанія вживатиме заходів стосовно виконання та дотримання вимог законодавства у сфері надання фінансових послуг, які висуває Національний банк України до провадження діяльності фінансових компаній, законодавства, яке регулює діяльність Компанії у сфері управління об'єктами державної власності, ринку капіталу та організованих товарних ринків, законодавства щодо діяльності акціонерних товариств та інших нормативно-правових актів якими регулюється діяльність Компанії, дотримання Політики державної власності, а також рішень суб'єкта управління.

Спільно з Фондом державного майна України Компанія продовжить підготовку до приватизації державного пакету акцій, приведення у відповідність до чинного законодавства статутного капіталу Компанії, затвердження нової редакції статуту.

Змін у структурі органів управління не очікується, наглядова рада (включно з утвореними комітетами) та виконавчий орган (дирекція) Компанії будуть здійснювати повноваження та приймати рішення щодо діяльності Компанії відповідно до своїх компетенцій, визначених законодавством, статутом та внутрішніми положеннями.

Для проведення річних загальних зборів до 30.04.2027 буде направлено на розгляд:

- Звіт наглядової ради за 2026 рік;
- Звіт виконавчого органу за 2026 рік;
- Звіт про винагороду членів наглядової ради за 2026 рік;
- Звіт про винагороду членів виконавчого органу за 2026 рік;

- Результати фінансово-господарської діяльності Компанії за 2026 рік, включаючи звіт незалежного аудитора.
- Інші документи чи звітність, яка може бути впроваджена у майбутньому.

Очікування щодо управління дочірніми підприємствами

Компанія володіє дочірнім підприємством «Кримагролізинг», однак через анексію АР Крим у 2014 році тимчасово втрачено контроль. Для прийняття рішень стосовно подальшої долі ДП «Кримагролізинг» Компанія очікує повернення контролю над АР Крим та виплаті репарацій з боку РФ по завданім збиткам.

Пріоритети досягнення цілей

Основними пріоритетами є прибуткова діяльність Компанії у звітному періоді, досягнення рівня запланованого прибутку та отримання у повному обсязі доходів для покриття операційних витрат Компанії. Слід також зазначити про підтримку коефіцієнтів фінансової стійкості та поточної ліквідності на високому рівні, тобто на значеннях, що перевищують нормативні.

Консультації з наглядовою радою Підприємства

З наглядовою радою Компанії проведено ряд консультацій (протоколи від 08.04.2026 № 6/2026 та від 29.04.2026 № 11/2026) для підготовки листа очікувань власника на 2027 рік.