ЗАТВЕРДЖЕНО:
рішенням Наглядової ради
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД"

Протокол №795 від "13" лютого 2026 року

ЗВІТ КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту (аудиторського комітету) за друге півріччя 2025 року

Цей звіт Комітету Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту (аудиторського комітету), надалі за текстом – Звіт, складено за період з 01.07.2025 р. по 31.12.2025 р. включно (надалі за текстом – звітний період).

1.1. Інформація про персональний склад Комітету.

Комітет Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту (аудиторський комітет) (надалі за текстом – Комітет з питань аудиту, Комітет) є консультативно-дорадчим органом, що забезпечує ефективне виконання Наглядовою радою своїх функцій.

Кількісний склад Комітету з питань аудиту становить 3 особи. До складу Комітету входять Голова та 2 члени Комітету.

Членами Комітету з питань аудиту можуть бути тільки члени Наглядової ради Товариства. Більшість членів Комітету становлять члени Наглядової ради Товариства, які є незалежними директорами. Щонайменше один член Комітету повинен бути компетентним у сфері бухгалтерського обліку та/або аудиту.

Персональний склад Комітету обирається на засіданні Наглядової ради простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні. Наглядова рада має право в будь-який час прийняти рішення щодо зміни персонального складу Комітету.

Одна й та сама особа може обиратися до складу Комітету неодноразово.

У звітному періоді Комітет з питань аудиту працював у складі, обраному Наглядовою радою Товариства 29 грудня 2023 року (протокол засідання №681):

1. Разуменко Лілія Анатоліївна – незалежний директор.
2. Ромащенко Микола Федорович – незалежний директор.
3. Сова Юлія Миколаївна.

Головою Комітету з питань аудиту обрано Разуменко Лілію Анатоліївну - незалежного директора.

1.2. Інформація про кількість проведених засідань Комітету.

Організаційною формою роботи Комітету з питань аудиту є засідання, які проводяться в міру необхідності.

Засідання Комітету з питань аудиту може проводитися у формі:

1) спільної присутності членів Комітету у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування (далі – у формі спільної присутності);

2) письмового опитування.

Засідання Комітету та/або прийняття ним рішень шляхом опитування може проводитися з використанням програмно-технічного комплексу або шляхом проведення аудіо- чи відеоконференцій. Такі засідання проводяться за умови, що кожен член Комітету, який бере участь у такій конференції, може бачити і чути (або чути) та спілкуватися з усіма іншими учасниками засідання Комітету та ідентифікувати результати голосування.

Засідання Комітету з питань аудиту скликаються за ініціативою Голови Комітету з питань аудиту або на вимогу:

1) Голови Наглядової ради Товариства;

2) будь-якого з членів Комітету з питань аудиту та/або членів Наглядової ради;

3) Голови Правління або членів Правління Товариства.

У разі відсутності Голови Комітету з питань аудиту або у разі неможливості виконання ним своїх обов'язків до обраного згідно п. 6.4. Положення про Комітет Наглядової ради АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" з питань аудиту (аудиторський комітет) члена Комітету переходять всі права і обов'язки з організації робіт з підготовки та проведення засідань Комітету.

Засідання Комітету з питань аудиту є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини його складу.

Рішення Комітету з питань аудиту приймаються простою більшістю голосів членів Комітету, які беруть участь у засіданні.

Кожен член Комітету з питань аудиту має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Комітету під час прийняття рішень Голова Комітету з питань аудиту має право вирішального голосу.

Протягом звітного періоду Комітет провів шість засідань, на яких попередньо розглядав питання, що виносилися на розгляд Наглядової ради і відносяться до предмету відання Комітету та надав свої пропозиції (рекомендації) відносно цих питань.

1.3. Інформація про основну діяльність Комітету.

Комітет з питань аудиту діє на підставі Статуту Товариства, Положення про Наглядову раду АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" та Положення про Комітет Наглядової ради АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" з питань аудиту (аудиторський комітет).

Метою діяльності Комітету з питань аудиту є забезпечення ефективної роботи Наглядової ради Товариства у вирішенні питань, віднесених до компетенції Комітету, і забезпечення безпосереднього контролю Наглядовою радою за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Протягом звітного періоду основними питаннями в роботі Комітету стали:

- розгляд договору про надання аудиторських послуг, який укладається з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУКАС АУДИТ", та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами розгляду цього договору;
- розгляд Звіту Комітету Наглядової ради АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" з питань аудиту за перше півріччя 2025 року та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду;
- розгляд проміжного звіту АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" за 1 квартал 2025 року та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду;
- розгляд консолідованого проміжного звіту АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" за 1 квартал 2025 року та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду;
- розгляд проміжного звіту АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" за 2 квартал 2025 року та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду;
- розгляд консолідованого проміжного звіту АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" за 2 квартал 2025 року та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду;
- розгляд проміжного звіту АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" за 3 квартал 2025 року та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду;
- розгляд консолідованого проміжного звіту АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" за 3 квартал 2025 року та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду.

1.4. Інформація щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту.

За пропозицією Комітету з питань аудиту рішенням позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ", які були проведені шляхом опитування 01 липня 2025 року (протокол позачергових загальних зборів акціонерів №23 від 09 липня 2025 року) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУКАС АУДИТ" (ідентифікаційний код юридичної особи 19029087) призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ".

Суб'єкт аудиторської діяльності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУКАС АУДИТ" (ідентифікаційний код юридичної особи 19029087) у звітному періоді не здійснював перевірку (аудит) фінансової звітності Товариства.

Відповідно зауваження з боку Комітету щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" відсутні.

ВИСНОВКИ.

Кількісний склад Комітету становить три особи, у тому числі дві особи - незалежні директори. Очолюється Комітет незалежним директором. Склад Комітету повністю відповідає вимогам, встановленим статтею 76 Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту Товариства та Положенню про Комітет Наглядової ради АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" з питань аудиту (аудиторський комітет).

Разуменко Л.А. та Ромащенко М.Ф. - незалежні директори, відповідають ознакам незалежності, встановленим статтею 73 Закону України "Про акціонерні товариства", не знаходились під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті ними рішень на засіданнях Комітету. Склад Комітету є оптимальним для виконання покладених на нього функцій. Кваліфікація членів Комітету надає можливість забезпечити сумлінну та кваліфіковану роботу Комітету.

У другому півріччі 2025 року Комітетом було виконано основні функції, задачі та обов'язки, що встановлені Законом України "Про акціонерні товариства", Положенням про Наглядову раду, Положенням про Комітет Наглядової ради АТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ" з питань аудиту (аудиторський комітет) та іншими нормативними документами, які регулюють діяльність Товариства.

Голова Комітету з питань аудиту
(аудиторського комітету) _____ Лілія РАЗУМЕНКО