



**МІНІСТЕРСТВО ЕКОНОМІКИ,
ДОВКІЛЛЯ ТА СІЛЬСЬКОГО ГОСПОДАРСТВА УКРАЇНИ
Мінекономіки**

Н А К А З

24 квітня 2026 року

№ 5282

Київ

**Про затвердження звіту про роботу
наглядової ради державного підприємства
«Поліграфічний комбінат «Україна»
по виготовленню цінних паперів» за 2025 рік**

Відповідно до частини другої статті 11⁴ Закону України «Про управління об'єктами державної власності», пункту 4 вимог до звіту про роботу наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 10.01.2025 № 12, пункту 10.16 розділу 10 Статуту державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів», затвердженого наказом Мінекономіки від 02.04.2026 № 4626, ураховуючи лист наглядової ради державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» від 27.03.2026 № 04/21,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити звіт про роботу наглядової ради державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (далі – Підприємство) за 2025 рік (далі – Звіт).
2. Наглядовій раді Підприємства забезпечити оприлюднення Звіту протягом двох робочих днів на вебсайті Підприємства.

Міністр

Олексій СОБОЛЕВ

2801



Підписувач: Соболев Олексій Дмитрович
Сертифікат: 6FA97849F1B2570D04000000C79A0000A45F0700
Дійсний з 06.06.2025 12:32:00 по 06.06.2027 12:32:00

СХВАЛЕНО
протокол засідання наглядової ради
Поліграфкомбінату «Україна»
від 27.03.2026 № 04



ЗВІТ
про роботу наглядової ради
державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна»
по виготовленню цінних паперів»
за 2025 рік

м. Київ – 2026

ЗМІСТ

Розділ	Назва розділу	Сторінка
1.	ВСТУП	3
2.	ЗАГАЛЬНИЙ СТАН ПІДПРИЄМСТВА	3
3.	ЦІЛІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ТА СТАН ЇХ ДОСЯГНЕННЯ	5
4.	СТРУКТУРА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ЇЇ КОМІТЕТІВ	10
5.	ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ЇЇ КОМІТЕТІВ	11
6.	ПРІОРИТЕТИ В РОБОТІ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ВЖИТІ НЕЮ ЗАХОДИ, СПРЯМОВАНІ НА ДОСЯГНЕННЯ МЕТИ ПІДПРИЄМСТВА	12
7.	ОЦІНКА РОБОТИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ЇЇ КОМІТЕТІВ	19
8.	Додаток 1: Інформація про виконання стратегічного плану розвитку, досягнення коротко- та середньострокових фінансових, операційних і нефінансових показників	
9.	Додаток 2: Звіт про оцінку наглядової ради за 2025 рік	

ЗВІТ
про роботу наглядової ради
державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна»
по виготовленню цінних паперів» за 2025 рік

1. ВСТУП

Цей Звіт складено на виконання вимог статті 11⁴ Закону України «Про управління об'єктами державної власності», постанови Кабінету Міністрів України від 04.10.2024 № 1139 «Про затвердження Порядку звітування наглядової ради перед уповноваженим органом управління державного унітарного підприємства, загальними зборами господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, про виконання стратегічного плану розвитку, про досягнення коротко- та середньострокових фінансових, операційних і нефінансових цілей його діяльності, визначених у листі очікувань власника», підпункту 29 пункту 10.3 розділу 10 Статуту державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (далі – Поліграфкомбінат «Україна», підприємство) пункту 2.3 Положення про наглядову раду Поліграфкомбінату «Україна» (далі – Положення про наглядову раду, Наглядова рада відповідно) та у відповідності до кращих практик корпоративного управління.

2. ЗАГАЛЬНИЙ СТАН ПІДПРИЄМСТВА

Підприємство засноване на державній власності, належить до сфери управління Міністерства економіки, довкілля та сільського господарства України (далі – Уповноважений орган управління) та є державним комерційним підприємством, яке працює в ринкових умовах та володіє сучасними технологіями виготовлення друкованої продукції.

Підприємство утворено з метою забезпечення реалізації економічних інтересів держави, задоволення потреб населення та суб'єктів господарювання будь-якої форми власності в бланках документів, що потребують використання спеціальних елементів захисту, а також виконання робіт, пов'язаних із поліграфічним виробництвом, організацією редакційно-виробничого процесу та отримання прибутку.

Поліграфкомбінат «Україна» спеціалізується на виготовленні бланків для оформлення результатів надання адміністративних послуг; бланків ідентифікаційних документів, що посвідчують особу та підтверджують громадянство України; бланків інших документів, які відповідно до законодавства потребують використання спеціальних елементів захисту; марок акцизного податку для тютюнових виробів та алкогольних напоїв; знаків поштової оплати; спеціальних бланків нотаріальних документів тощо.

Підприємство є юридичною особою публічного права. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 04.03.2015 № 83 Поліграфкомбінат «Україна» віднесено до переліку підприємств, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави. Наказом Міністерства економіки України від 26.12.2024 № 28293 та наказом Міністерства економіки, довкілля та сільського господарства України від 08.12.2025 № 2810 Поліграфкомбінату «Україна» підтверджено статус критично важливого для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період.

Наказом Державної податкової служби України від 22.10.2024 № 753 «Про затвердження Реєстру ВПП на 2025 рік» Поліграфкомбінат «Україна» включено до Реєстру великих платників податків на 2025 рік.

Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 138 «Про затвердження Порядку відрахувань до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями» розмір відрахувань Поліграфкомбінатом «Україна» частини чистого прибутку до загального фонду державного бюджету становить 80 % чистого прибутку підприємства.

Підприємство діє на принципах повної господарської самостійності та самоокупності, самостійно планує свою діяльність, несе відповідальність за її наслідки та виконання зобов'язань перед бюджетами, державними цільовими фондами і контрагентами.

На підприємстві з 2013 року діє інтегрована система менеджменту (далі – ICM), яка включає менеджмент: якості, охорони здоров'я та безпеки праці, охорони навколишнього середовища, інформаційної безпеки, режиму та безпеки при виготовленні захищеної продукції, системи управління щодо протидії корупції. Діюча ICM відповідає вимогам оновлених міжнародних стандартів ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO/IEC 27001:2013, ISO 45001:2018, ISO 14298:2021 (рівень “Урядовий”), ISO 37001:2018 і впроваджена задля виходу на міжнародні ринки збуту. Підприємство з 2013 року є членом німецької асоціації досліджень графічних печатних технологій FOGRA.

Діяльність Поліграфкомбінату «Україна» безпосередньо залежить від політики держави та законодавства, яка направлена на забезпечення потреби, в першу чергу, державних органів в бланках документів. Виготовлення захищеної продукції здійснюється відповідно до вимог чинного законодавства та нормативних актів України, що впливає на непрогнозований спад або підвищення попиту.

Слід відмітити, що робота підприємства у 2025 році відбувалась в умовах воєнного стану, внаслідок чого на господарську діяльність впливали зовнішні чинники, зокрема, нестабільність курсу національної валюти, обмеження енергопостачання та підвищення цін на енергоносії, непрогнозовані потоки внутрішньої та зовнішньої міграції населення тощо.

Запровадження електронних документів для громадян України, обмеження ринку нерухомості та зниження попиту на нотаріальні послуги вплинули на попит виготовлення бланкової продукції (паспортів громадянина

України, паспортів громадянина України для виїзду за кордон, нотаріальних бланків, свідоцтва про реєстрацію транспортного засобу) та відповідне зменшення замовлень, відносно попереднього року.

Разом з тим, у 2025 році Поліграфкомбінат «Україна» виконав усі договірні зобов'язання по виготовленню документів, що потребують використання спеціальних елементів захисту.

3. ЦІЛІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ТА СТАН ЇХ ДОСЯГНЕННЯ

Основною ціллю діяльності Поліграфкомбінату «Україна» є забезпечення реалізації економічних інтересів держави, задоволення потреб населення та суб'єктів господарювання будь-якої форми власності в бланках документів, що потребують використання спеціальних елементів захисту, виконання робіт, пов'язаних з поліграфічним виробництвом, організацією редакційно-виробничого процесу, та отримання прибутку (за КВЕД 18.12).

Економічна діяльність підприємства охоплює:

друкування продукції на паперовій та пластиковій основі (основний);
виготовлення друкарських форм і надання інших поліграфічних послуг;
брошурувально-палітурна діяльність і надання пов'язаних із нею послуг;
інші види видавничої діяльності.

Специфічний характер виробництва продукції переважно полягає у регламентованих на законодавчому рівні умовах виготовлення такої продукції.

Наказом Мінекономіки від 30.12.2024 № 28459 для Поліграфкомбінату «Україна» затверджено Лист очікувань власника на 2025 рік, у якому визначено фінансові, операційні та нефінансові цілі та показники.

Фінансові цілі діяльності підприємства

Фінансові цілі діяльності спрямовані на забезпечення фінансової стійкості підприємства, ефективного використання капіталу, здатності виконувати свої зобов'язання за рахунок власного майна, зростання прибутковості та частини чистого прибутку, що відраховується до державного бюджету.

Аналіз результатів фінансово-господарської діяльності підприємства за 2025 рік свідчить про досягнення визначених у Листі очікувань власника на 2025 рік (далі – Лист очікувань) фінансових цілей, забезпечення фінансової стійкості та рентабельності на високому рівні, зростання активів та власного капіталу, а також виконання плану зі сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів на користь держави.

Так, за результатами діяльності підприємства за 2025 рік отримано:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 3,6 млрд гривень при затвердженому в Листі очікувань – не менше 2,98 млрд гривень;

- чистий фінансовий результат становив 0,63 млрд грн при

затвердженому – не менше 0,34 млрд гривень;

- здійснено виплат на користь держави – 1,15 млрд грн при затвердженому обсязі – не менше 0,82 млрд гривень;

- коефіцієнт рентабельності діяльності склав 0,17 при затвердженому – не нижче 0,10;

- коефіцієнт поточної ліквідності – 4,7 при затвердженому – не менше 5;

- реалізовано проекти капітальних інвестицій на загальну суму 0,23 млрд гривень, що удвічі перевищує обсяг капітальних інвестицій за 2024 рік (0,11 млрд гривень);

- вартість активів на кінець 2025 року зроста порівняно з початком року на 16 % (з 2,86 млрд грн до 3,31 млрд гривень);

- зростання вартості власного капіталу становило 12 % (з 2,49 млрд грн станом на 31.12.2024 до 2,79 млрд грн станом на 31.12.2025).

Результати досягнення затверджених на 2025 рік фінансових показників, з обґрунтуванням відхилень фактичних результатів від очікуваних, наведено у додатку 1 до Звіту.

Операційні цілі діяльності підприємства

Операційні цілі діяльності підприємства спрямовані на підвищення ефективності та результативності основної діяльності підприємства, оптимізацію його виробничих процесів, стимулювання ефективного використання його майна, здійснення капітальних інвестицій, зниження операційних витрат, розширення діяльності, кола постачальників, досягнення певного рівня задоволеності споживачів, провадження діяльності в межах затверджених лімітів ризику.

Підприємством забезпечено фактичне перевиконання операційних показників щодо виготовлення та реалізації основних видів продукції: марок акцизного податку, паспорту громадянина України для виїзду за кордон, бланків національного посвідчення водія та свідоцтва про реєстрацію транспортного засобу та інших видів бланків документів, що потребують спеціального захисту. Так, кількість виготовленої поліграфічної продукції за 2025 рік на 42 % перевищила запланований обсяг.

Поліграфкомбінат «Україна» багато років зберігає лідируючі позиції у виробництві документів, що посвідчують особу, що забезпечується, зокрема, за рахунок ефективного управління активами та постійного покращення якості продукції.

З метою виконання встановлених у Листі очікувань операційних цілей протягом 2025 року забезпечено:

1. Впровадження систем енергоменеджменту та енергомоніторингу, сертифікацію будівель за класом енергоефективності, застосування критеріїв енергоефективності під час здійснення публічних закупівель, постійний моніторинг і звітність щодо досягнення цілей з енергозбереження.

Відповідно до укладеного договору від 13.02.2025 № 52 проведено комплексне енергетичне обстеження будівель Поліграфкомбінату «Україна» та визначення класу їх енергоефективності. За результатами проведеного

енергоаудиту будівель підприємства буде розроблено план заходів, спрямованих на ефективне використання енергоресурсів та зниження витрат на них.

Водночас, Фондом декарбонізації України в рамках державної програми, запровадженої Урядом України з метою реалізації ініціативи ЄС «Ukraine Facility», Національного плану з енергетики та клімату до 2030 року та Директиви (ЄС) 2023/1791 «Про енергоефективність» щодо взірцевої ролі будівель державних установ, фінансування якої визначено абзацом п'ятим пункту 7 Порядку використання коштів державного фонду декарбонізації та енергоефективної, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.06.2024 № 761, підприємством розглядається питання з проектування та встановлення сонячної електростанції з системою накопичення електричної енергії.

2. Підвищення ефективності внутрішніх процесів Підприємства за допомогою цифрових технологій, інтеграцію інформаційних систем Підприємства з інформаційними системами органів державної влади.

З метою підвищення ефективності внутрішніх процесів підприємства за допомогою цифрових технологій, інтеграції інформаційних систем підприємства з інформаційними системами органів державної влади:

- розроблено та проведено повний комплекс випробувань програмного забезпечення спеціалізованого додатку електронного підпису для захищеного носія ідентифікаційних та реєстраційних документів (КЕП). За результатами проведеної Адміністрацією Держспецзв'язку Державної експертизи захищеного носія отримано експертні висновки від 28.11.2025 № 04/03/02-29076/2025/ВН та № 04/03/02-29075/2025/ВН щодо підтвердження можливості його використання у якості засобу кваліфікованого електронного підпису чи печатки для надання електронних довірчих послуг, про що листом від 08.12.2025 Вих. № 20/4187 повідомлено Державну міграційну службу України. Отримано Свідоцтво про реєстрацію авторського права від 19.02.2026 № 143052 (від Національного органу інтелектуальної власності «Державна організація «Український національний офіс інтелектуальної власності та інновацій»);

- проведено інсталяцію придбаного серверного обладнання, файлового сховища, комутаційного обладнання в рамках модернізації ІТС Державного центру персоналізації документів Поліграфкомбінату «Україна»; на серверах та робочих станціях проведено роботи зі встановлення 70 ліцензій засобів комплексного антивірусного захисту інформації ESET PROTECT Entry On-prem;

- з метою стратегічної модернізації виробництва та підвищення ефективності управління здійснюється впровадження єдиної інформаційної системи управління підприємством (промислова частина). Система забезпечить комплексну інтеграцію та автоматизацію ключових виробничих процесів Поліграфкомбінату «Україна» – від приймання та обробки замовлень на виготовлення друкованої продукції, планування та побудови технологічних процесів до відвантаження готової продукції замовнику та її обліку на складі.

Передбачено формування повної управлінської аналітики щодо виконання виробничих планів, обсягів випуску продукції, а також розрахунку планової та фактичної собівартості;

- з метою посилення кіберзахисту та підвищення рівня контролю за інформаційною безпекою впроваджено систему централізованого моніторингу подій безпеки (SIEM), яка забезпечує безперервний збір, кореляцію та аналіз подій з інформаційних систем і мережевої інфраструктури підприємства з можливістю оперативного реагування на кіберінциденти. Додатково проведено оновлення поштового сервера для усунення виявлених вразливостей та підвищення надійності сервісу. Підприємство успішно підтвердило відповідність системи управління інформаційною безпекою вимогам стандарту ISO/IEC 27001:2022 «Інформаційна безпека, кібербезпека та захист конфіденційності. Системи керування інформаційною безпекою. Вимоги», а також відповідність системи менеджменту безпеки вимогам стандарту ISO 14298:2021 «Графічні технології. Управління процесами захищеного друку»;

- продовжено інтеграцію інформаційних систем підприємства з інформаційними системами органів державної влади, зокрема проведено низку заходів щодо приєднання Поліграфкомбінату «Україна» до системи електронної взаємодії державних електронних інформаційних ресурсів (СЕВ ДЕІР) для забезпечення можливості організації друку повісток з використанням СЕВ ДЕІР та електронних інформаційних ресурсів Підприємства.

3. Впровадження антикорупційних програм та політик, систем управління корупційними ризиками, здійснення щорічного моніторингу та звітування про проведення заходів із запобігання корупції.

На підприємстві створена Служба із забезпечення дотримання антикорупційних норм (далі – СізЗДАН), діє Антикорупційна програма державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів», затверджена наказом від 08.07.2022 № 127 (далі – Антикорупційна програма).

Відповідно до вимог Антикорупційної програми кожні півроку підприємством складаються звіти про її виконання, які затверджуються директором підприємства та розміщуються у загальному відкритому доступі на веб-сайті Поліграфкомбінату «Україна», а також доводяться до відома Наглядової ради підприємства.

З метою дотримання антикорупційного законодавства, Антикорупційної програми та стандарту ISO 37001 «Системи управління щодо протидії корупції. Вимоги та настанови щодо застосування» у звітному періоді розроблено та введено в дію ряд внутрішніх локальних актів підприємства з питань запобігання, виявлення та протидії корупції, зокрема: Кодекс етики та ділової поведінки працівника Поліграфкомбінату «Україна»; Документована методика «Порядок управління корупційними ризиками» АСМА 010137 ДМ 37; Положення про робочу групу з оцінки та аналізу корупційних ризиків у діяльності Поліграфкомбінату «Україна».

У 2025 році 424 працівники підприємства пройшли антикорупційні навчання (онлайн-курси) на навчальній платформі «Study.NAZK» Національного агентства з питань запобігання корупції та отримали відповідні сертифікати.

Результати досягнення затверджених на 2025 рік операційних показників наведено у додатку 1 до Звіту.

Нефінансові цілі діяльності підприємства

Нефінансові цілі діяльності підприємства спрямовані на такі напрями діяльності: реалізація окремих цілей державної політики, визначених у Політиці державної власності, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 29.11.2024 № 1369 «Деякі питання Політики державної власності», задоволення суспільних інтересів (включаючи національну безпеку, захист довкілля), виконання спеціальних обов'язків, корпоративну соціальну відповідальність, сталий розвиток, розвиток працівників.

На підприємстві з 2013 року діє інтегрована система менеджменту (далі – ІСМ), яка на сьогодні охоплює системи менеджменту: якості, охорони здоров'я та безпеки праці, охорони навколишнього середовища, інформаційної безпеки, режиму та безпеки при виготовленні захищеної продукції, щодо протидії корупції. Діюча ІСМ відповідає вимогам оновлених міжнародних стандартів, що відображено у додатку 1.

На виконання рекомендацій Мінекономіки у 2024 році на Поліграфкомбінаті «Україна» впроваджено систему управління щодо протидії корупції відповідно до вимог ДСТУ ISO 37001:2018 (ISO 37001:2016) «Системи управління щодо протидії корупції. Вимоги та настанови щодо застосування» (далі – ISO 37001).

У травні 2025 року підприємством успішно пройдено першу наглядову перевірку на відповідність ІСМ Поліграфкомбінату «Україна» вимогам стандарту ISO 37001, за результатами якої міжнародним сертифікаційним органом TÜV Austria GmbH підтверджено дію раніше отриманого Підприємством у 2024 році сертифікату (чинний до 22.07.2027), що свідчить про функціонування на підприємстві ефективної системи запобігання та протидії корупції.

Протягом 2025 року підприємством вжито заходів для забезпечення відповідності функціонування ІСМ Поліграфкомбінату «Україна» вимогам міжнародних стандартів відповідно до затверджених нефінансових цілей.

Варто зазначити, Наглядова рада в достатній мірі забезпечила вжиття заходів в межах її компетенції для реалізації покладених на неї завдань для досягнення фінансових, операційних та нефінансових цілей підприємства.

Інформація про виконання стратегічного плану розвитку, досягнення коротко- та середньострокових фінансових, операційних і нефінансових цілей/показників діяльності Поліграфкомбінату «Україна», визначених у листі очікувань власника, станом на 2025 рік, наведена у додатку 1 до Звіту.

4. СТРУКТУРА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ЇЇ КОМІТЕТІВ

Наказом Міністерства економіки і торгівлі України від 19.02.2018 № 221 (зі змінами від 15.03.2024 № 6890) затверджено Положення про наглядову раду державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів», яким встановлено її кількісний та якісний склад: п'ять осіб, з яких три члени є незалежними, два – представниками держави.

Наказом Міністерства економіки України від 09.03.2023 № 1254 «Деякі питання наглядової ради державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» призначено двох незалежних членів Наглядової ради і двох членів Наглядової ради – представників держави та затверджено такий персональний склад:

Гончарук Олег Анатолійович – незалежний член Наглядової ради;
Мар'євич Костянтин Михайлович – член Наглядової ради - представник держави;
Містюк Олег Олександрович – незалежний член Наглядової ради;
Солянік Юлія Валеріївна – член Наглядової ради - представник держави.

Наказом Міністерства економіки України від 24.04.2024 № 10672 незалежним членом Наглядової ради призначено Русняка Павла Юрійовича.

Протягом 2025 року у персональному складі Наглядової ради змін не відбулося.

Всі члени Наглядової ради відповідали вимогам, встановлених Законом України «Про управління об'єктами державної власності» та Статутом підприємства. Усі незалежні члени Наглядової ради у 2025 році відповідали вимогам щодо незалежності, встановлених статтею 11³ Закону та Статутом підприємства.

Станом на 31.12.2025 року персональний склад Наглядової ради складав:

Голова Наглядової ради – Мар'євич Костянтин Михайлович.

Члени Наглядової ради: Гончарук Олег Анатолійович;
Містюк Олег Олександрович;
Русняк Павло Юрійович;
Солянік Юлія Валеріївна.

Відповідно до Положення про наглядову раду, Наглядовою радою утворено 2 комітети: комітет з питань аудиту та комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам підприємства.

Станом на 31.12.2025 року:

Персональний склад комітету з питань аудиту Наглядової ради:

Голова комітету – Містюк Олег Олександрович.

Члени комітету: Гончарук Олег Анатолійович;
Русняк Павло Юрійович;
Солянік Юлія Валеріївна.

Персональний склад комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам підприємства:

Голова комітету – Гончарук Олег Анатолійович.

Члени комітету: Мар'євич Костянтин;
Містюк Олег Олександрович;
Русняк Павло Юрійович.

Таким чином, персональний склад комітетів Наглядової ради відповідає вимогам Статуту підприємства в частині більшості незалежних членів Наглядової ради серед членів комітетів, а також в частині головування у комітетах незалежних членів Наглядової ради.

5. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ЇЇ КОМІТЕТІВ

Формою роботи Наглядової ради та її комітетів є засідання, які можуть бути плановими та позаплановими. Засідання Наглядової ради вважається правоможним, якщо на ньому присутні більше половини членів Наглядової ради від її загального складу.

Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. При цьому член Наглядової ради має право письмово викласти окрему думку з питань, що розглядаються. У разі рівного розподілу голосів вирішальним є голос голови.

Засідання Наглядової ради проводиться у формі спільної присутності членів Наглядової ради для обговорення питань порядку денного та голосування. Спільна присутність включає можливість участі членів Наглядової ради у засіданні дистанційно з використанням програмно-технічного комплексу або шляхом проведення аудіо- чи відеоконференції.

За рішенням голови Наглядової ради засідання Наглядової ради можуть проводитися шляхом заочного голосування (опитування) у порядку, установленому Положенням про наглядову раду.

Відповідно до Положення про наглядову раду, планові засідання Наглядової ради проводяться не менше ніж один раз на квартал відповідно до плану, затвердженого Наглядовою радою, засідання комітетів Наглядової ради – раз на півроку.

У 2025 році Наглядова рада провела 28 засідання у формі спільної присутності. Розглянуто 122 питання.

Засідання відбувалися залежно від потреб господарської діяльності підприємства кожного місяця.

Комітетом з питань аудиту Наглядової ради проведено 27 засідань у формі спільної присутності.

Комітетом з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам державного Поліграфкомбінату «Україна» проведено 13 засідань у формі спільної присутності.

Інформація щодо участі членів Наглядової ради у засіданнях Наглядової ради та засіданнях її комітетів у 2025 році:

Член Наглядової ради	Участь у засіданнях Наглядової ради/всього засідань	Участь у засіданнях Комітету з питань аудиту/всього засідань	Участь у засіданнях Комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Підприємства/всього засідань
Гончарук О.А.	28/28	27/27	13/13
Член Наглядової ради	Участь у засіданнях Наглядової ради/всього засідань	Участь у засіданнях Комітету з питань аудиту/всього засідань	Участь у засіданнях Комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Підприємства/всього засідань
Мар'євич К.М.	28/28	X	13/13
Містюк О.О.	26/28	27/27	11/13
Русняк П.Ю.	28/28	27/27	13/13
Солянік Ю.В.	28/28	27/27	X

6. ПРІОРИТЕТИ В РОБОТІ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ВЖИТІ НЕЮ ЗАХОДИ, СПРЯМОВАНІ НА ДОСЯГНЕННЯ МЕТИ ПІДПРИЄМСТВА

Наглядова рада Поліграфкомбінату «Україна» є органом управління підприємством, що в межах компетенції, визначеної законодавством і Статутом, контролює та регулює діяльність директора підприємства, який є підзвітним Наглядовій раді.

У 2025 році робота Наглядової ради Поліграфкомбінату «Україна» зосереджувалась на таких основних напрямках:

1. Здійснення нагляду за ефективністю управління та фінансово-господарською діяльністю підприємства.
2. Координація та контроль діяльності директора підприємства, дотриманням умов контракту з ним.
3. Розвиток стратегічного планування діяльності підприємства.

4. Забезпечення ефективного корпоративного управління.

5. Підвищення ефективності антикорупційної діяльності та прозорості роботи підприємства.

Контроль та нагляд за ефективністю управління та фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу підприємства з боку Наглядової ради у 2025 році забезпечувався шляхом:

погодження пропозицій щодо максимального порогу обсягу капітальних інвестицій, щодо окремих фінансових показників, обсягів виплат на користь держави, бюджетного фінансування та квазіфіскальних операцій у плановому році та у середньостроковій перспективі на 2026-2028 роки, а також пропозицій до листа очікувань власника;

затвердження річного фінансового та інвестиційного планів;

погодження (в межах статутних повноважень) укладення значних господарських зобов'язань, ринкова вартість яких становить від 10 % до 25 % вартості активів підприємства за даними останньої річної фінансової звітності, з особливою увагою щодо дотримання процедур публічних закупівель (або підстав їх незастосування), підстав обрання контрагента, відповідності умов правочину ринковим тощо;

погодження (в межах статутних повноважень) укладення значних господарських зобов'язань, ринкова вартість яких становить понад 25 % вартості активів підприємства за даними останньої річної фінансової звітності для подальшого погодження Уповноваженим органом управління,

затвердження Поквартального плану досягнення цілей діяльності підприємства на 2025 рік;

щоквартального заслуховування звітів директора підприємства про досягнення цілей Поліграфкомбінату «Україна», виконання фінансового та інвестиційного планів підприємства, стратегічного плану розвитку, показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства;

функціонування організаційно-незалежних структурних підрозділів з питань комплаєнс, управління ризиками та внутрішнього аудиту, які створюються та ліквідуються за рішенням Наглядової ради, підзвітні та підконтрольні їй, а також координуються Комітетом з питань аудиту Наглядової ради;

обрання оцінювача основних засобів підприємства, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг.

Для забезпечення проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Поліграфкомбінату «Україна» за 2024 рік Наглядовою радою обрано незалежного аудитора, визначено умови договору про надання аудиторських послуг, що укладається з ним, та встановлено розмір оплати його послуг.

В ході конкурсного відбору за рекомендацією Комітету з питань аудиту Наглядової ради незалежним аудитором для проведення аудиту фінансової звітності Поліграфкомбінату «Україна» за 2024 рік обрано учасника, що

запропонував найнижчу ціну, – ТОВ Аудиторська компанія «КРОУ Україна», код ЄДРПОУ 33833362.

За результатами проведення обов'язкового аудиту, з урахуванням рекомендацій Комітету з питань аудиту, Наглядовою радою розглянуто Звіт незалежного аудитора та надано відповідні рекомендації директору підприємства.

Протягом звітної періоду Наглядовою радою в рамках статутних повноважень здійснювалася координація та контроль діяльності директора підприємства, зокрема, розглядалися звіти про виконання диференційованих показників преміювання директора Поліграфкомбінату «Україна» за підсумками роботи за IV квартал 2024 року та за 2024 рік, за I, II, III квартали 2025 року, а також проводився аналіз проміжних звітів директора про фінансово-економічний та господарський стан підприємства.

Крім того, у 2025 році Наглядова рада вносила зміни до контракту з директором підприємства від 16.08.2021 № 1 щодо:

- визначення диференційованих показників преміювання директора Поліграфкомбінату «Україна» за підсумками роботи за квартал та за 2025 рік, затвердження показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану підприємства на 2025 рік;

- зміни розміру посадового окладу директора підприємства з урахуванням зростання коефіцієнта відповідності за результатами річної фінансової звітності за 2024 рік, підтвердженої аудиторським звітом.

Також Наглядовою радою приймалися рішення щодо погодження надання директору підприємства частини щорічної основної оплачуваної відпустки; врегулювання потенційного/реального конфлікту інтересів директора підприємства.

За безпосередньої участі Наглядової ради у 2025 році на підприємстві здійснювалась робота зі стратегічного планування діяльності Поліграфкомбінату «Україна», зокрема, забезпечено розроблення та затвердження Стратегічного плану розвитку підприємства на 2025-2029 роки та Інвестиційного плану підприємства на 2025-2027 роки.

З метою забезпечення середньострокового планування діяльності підприємства Наглядовою радою подавалися пропозиції Уповноваженому органу управління щодо максимального порогу обсягу капітальних інвестицій на 2026 рік, щодо окремих фінансових показників, обсягів виплат на користь держави, бюджетного фінансування та квазіфіскальних операцій у плановому році та у середньостроковій перспективі на 2026-2028 роки, а також пропозицій до листа очікувань власника на 2026 рік.

З метою забезпечення ефективного корпоративного управління на підприємстві, відповідно до керівних принципів ОЕСР щодо корпоративного врядування на підприємствах державної форми власності, Наглядовою радою Поліграфкомбінату «Україна» здійснювався контроль за функціонуванням системи внутрішнього контролю, в тому числі шляхом забезпечення організаційної незалежності структурних підрозділів з питань комплаєнс, управління ризиками та внутрішнього аудиту, які створюються та

ліквідуються за рішенням Наглядової ради, підзвітні та підконтрольні їй, а також координуються Комітетом з питань аудиту Наглядової ради. Зокрема, Наглядовою радою затверджено плани заходів з комплаєнс, управління ризиками та внутрішнього аудиту на 2025 рік (протокол № 22 від 25.12.2024) та здійснювалося систематичне заслуховування звітів про роботу за відповідними напрямками.

Слід зазначити, що на Поліграфкомбінаті «Україна» з метою забезпечення функціонування системи внутрішнього контролю діє інтегрована система менеджменту (далі – ІСМ) відповідно до вимог міжнародних стандартів ISO 9001:2015 «Системи управління якістю. Вимоги», ISO 14001:2015 «Системи екологічного управління. Вимоги та настанови щодо застосування», ISO 45001:2018 «Системи управління охороною здоров'я та безпекою праці. Вимоги та настанови щодо застосування», ISO/IEC 27001:2022 «Інформаційна безпека, кібербезпека та захист конфіденційності. Системи керування інформаційною безпекою. Вимоги», ISO 14298:2021 «Графічні технології. Управління процесами захищеного друку» та ISO 37001:2016 «Системи управління щодо протидії корупції. Вимоги та настанови щодо застосування». Усі зазначені стандарти базуються на ризик-орієнтованому підході.

Для ефективного управління ризиками і з урахуванням необхідності мінімізувати конфлікт інтересів між прийняттям ризиків, обмеженням і контролем рівня ризиків, а також аудитом системи управління ризиками, організаційна структура підприємства формується з урахуванням необхідності чіткого розподілу функцій і відповідальності між підрозділами підприємства відповідно до принципу 3-х ліній захисту.

Процес ідентифікації, оцінки та управління ризиками на підприємстві регламентовано рядом документів, зокрема, документованими методиками підприємства «Порядок управління ризиками та можливостями», «Управління ресурсами системи управління інформаційної безпеки», «Порядок управління корупційними ризиками».

До процесу ідентифікації та оцінки ризиків залучені усі структурні підрозділи підприємства. За результатами ідентифікації, аналізу та оцінки ризиків відповідно до діючих локальних актів щорічно розробляються План обробки ризиків процесів ІСМ, План обробки інформаційних ризиків, Реєстр корупційних ризиків у діяльності Поліграфкомбінату «Україна».

По відношенню до виявлених ризиків розробляються відповідні заходи реагування, спрямовані на зменшення можливих негативних наслідків у разі їх реалізації, визначаються працівники, відповідальні за впровадження та моніторинг цих заходів.

З 2025 року підрозділ (бюро) з питань управління ризиками щорічно формує та подає на погодження Наглядовій раді План заходів з мінімізації TOP-ризиків, який містить ідентифіковані (найбільш значущі) ризики, заходи з їх обробки, відповідальних осіб та терміни. На 2025 рік такий план погоджено рішенням Наглядової ради (протокол № 22 від 25.12.2024). Оцінка

заходів з мінімізації ТОП-ризиків включається до річного та піврічних звітів бюро з питань управління ризиками.

Про результати діяльності бюро з питань управління ризиками щороку у письмовій формі звітує перед Наглядовою радою підприємства. Звіт Бюро за 2024 рік розглянуто Наглядовою радою 27.01.2025 (протокол № 03), звіт за 2025 рік – 30.01.2026 (протокол № 01).

З метою проміжного звітування бюро з питань управління ризиками здійснюється аналіз піврічних звітів структурних підрозділів Поліграфкомбінату «Україна» щодо виконання запланованих заходів та можливостей на предмет їх дієвості та надається звіт Наглядовій раді та керівництву підприємства, який, зокрема, містить висновки та рекомендації в частині управління ризиками. Про стан впровадження відповідних рекомендацій бюро з питань управління ризиками щомісячно інформує Наглядову раду на планових засіданнях.

На виконання підпункту 13¹ Закону України «Про управління об'єктами державної власності» та з метою удосконалення процесу управління ризиками на підприємстві, Наглядовою радою затверджено Декларацію схильності до ризиків Поліграфкомбінату «Україна» на 2025 рік, що визначає сукупну величину ризик-апетиту, види істотних ризиків, які підприємство прийматиме або уникатиме з метою досягнення своїх стратегічних цілей та виконання завдань, а також рівень ризик-апетиту щодо кожного з них. Ризик-апетит встановлюється на виявлені істотні ТОП-ризик, до яких схильне підприємство та містить сигнальні (лімітні) значення. Щоквартально бюро з питань управління ризиками здійснюється проміжне звітування Наглядовій раді щодо стану дотримання показників, визначених Декларацією, для прийняття відповідних рішень, у разі порушення показників. Щорічний звіт про дотримання показників, визначених Декларацією, доводиться до відома директора та Наглядової ради підприємства.

Поряд із підрозділом з питань управління ризиками на другій лінії захисту в системі внутрішнього контролю Поліграфкомбінату «Україна» перебуває підрозділ (бюро) з питань комплаєнсу, до функціональних обов'язків якого належить забезпечення процесу сприяння уникненню та вирішенню будь-яких порушень вимог законодавства, нормативно-правових актів, ринкових стандартів, правил добросовісної конкуренції, правил етики та ділової поведінки, виникнення конфлікту інтересів, а також невиконання вимог локальних документів підприємства.

Однією із форм забезпечення функціонування ефективної системи контролю за дотриманням норм чинного законодавства на підприємстві визначено проведення комплаєнс-аудитів. Темі комплаєнс-аудитів визначаються Наглядовою радою у планах роботи бюро з питань комплаєнс на відповідний рік.

З метою організації роботи підрозділу з питань комплаєнс Наглядовою радою затверджено Порядок проведення комплаєнс-аудиту Поліграфкомбінату «Україна». В рамках виконання запланованих заходів бюро з питань комплаєнс у 2025 році проведено наступні комплаєнс-аудити:

- Стан дотримання чинного законодавства при здійсненні закупівель на Поліграфкомбінаті «Україна», в частині відповідності процесу правовим нормам та внутрішнім локальним документам, за період 2022-2023, I півріччя 2024 року;

- Стан виконання договорів на закупівлю товарів, виконання робіт, надання послуг, пов'язаних із виготовленням основних видів продукції Підприємства, за період 2024, I півріччя 2025 року.

За результатами проведених комплаєнс-аудитів керівництву підприємства надано рекомендації з метою вдосконалення досліджуваних процесів за відповідними напрямками.

Порушень норм чинного законодавства щодо здійснення закупівель та виконання договорів на закупівлю товарів, виконання робіт, надання послуг, пов'язаних із виготовленням основних видів продукції, на Поліграфкомбінаті «Україна» за результатами комплаєнс-аудитів не встановлено.

З метою удосконалення процесу управління комплаєнс-ризиком на підприємстві, Наглядовою радою затверджено нову редакцію Політики управління комплаєнс-ризиком Поліграфкомбінату «Україна» (протокол № 17 від 31.07.2025).

Про результати діяльності бюро з питань комплаєнс щороку у письмовій формі звітує перед Наглядовою радою підприємства. Звіти бюро за 2024 рік розглянуто Наглядовою радою 27.01.2025 (протокол № 04), за 2025 рік - 30.01.2026 (протокол № 03).

З метою удосконалення та підвищення якості діяльності з внутрішнього аудиту, Наглядовою радою затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту бюро внутрішнього аудиту підприємства на 2025 рік (протокол № 03 від 27.01.2025).

В рамках діяльності з внутрішнього аудиту забезпечено співпрацю відповідного підрозділу з Комітетом з питань аудиту Наглядової ради. Комітетом з питань аудиту забезпечується вжиття заходів щодо запобігання неправомірному втручання третіх осіб у будь-які питання, пов'язані зі здійсненням діяльності з внутрішнього аудиту, у тому числі щодо планування діяльності. За результатом виконання заходів, передбачених планом внутрішнього аудиту на 2025 рік проведено внутрішній аудит з оцінки відповідності дотримання актів законодавства та документів під час відображення дебіторської та кредиторської заборгованостей і ведення претензійно-позовної роботи щодо такої заборгованості.

З метою усунення та недопущення виявлених аудиторським дослідженнями порушень і недоліків у подальшому керівництву підприємства надано рекомендації (зокрема, поступового зменшення дебіторської заборгованості, забезпечити постійний моніторинг стану дебіторської заборгованості, приділити увагу контролю за станом розрахунків за податковими накладними, які не були належним чином отримані на зареєстровані тощо).

Також підрозділом внутрішнього аудиту забезпечено співпрацю із зовнішнім аудитором (підтвердження фінансової звітності за 2024 рік) з

питань необхідності та доцільності проведення коригувань в бухгалтерському обліку та відображення в бухгалтерському та податковому обліку окремих господарських операцій.

Про результати діяльності бюро внутрішнього аудиту щороку у письмовій формі звітує перед Наглядовою радою підприємства. Звіт бюро за 2025 рік розглянуто Наглядовою радою 05.03.2026 (протокол № 03).

Задля вдосконалення роботи підприємства та приведення у відповідність до норм чинного законодавства Наглядовою радою підготовлено пропозиції змін до Статуту підприємства, які листом від 07.02.2025 № 04/20 направлено на розгляд Уповноваженому органу управління.

З метою забезпечення функціонування ефективної системи запобігання та протидії корупції, відповідності діяльності Поліграфкомбінату «Україна» вимогам антикорупційного законодавства з урахуванням кращих світових практик, Наглядова рада у звітному році приділяла особливу увагу формуванню антикорупційної політики на підприємстві.

Наглядова рада систематично заслуховувала керівника Служби забезпечення дотримання антикорупційного законодавства, зокрема, в частині виконання Антикорупційної програми Поліграфкомбінату «України» у 2024 році та I півріччі 2025 року, а також інформації щодо наявності чи відсутності корупційних порушень зі сторони посадових осіб та інших працівників підприємства, у тому числі в частині взаємовідносин з контрагентами Поліграфкомбінату «Україна».

Рішенням від 27.01.2025 (протокол № 03) Наглядовою радою затверджено Політику щодо запобігання та протидії корупції Поліграфкомбінату «Україна» на 2025 рік, рішенням від 26.12.2025 (протокол № 28) – Політику щодо запобігання та протидії корупції Поліграфкомбінату «Україна» на 2026 рік.

У травні 2025 року підприємством успішно пройдено першу наглядову перевірку на відповідність інтегрованої системи менеджменту Поліграфкомбінату «Україна» вимогам стандарту ISO 37001, за результатами якої міжнародним сертифікаційним органом TÜV Austria GmbH підтверджено дію раніше отриманого підприємством у 2024 році сертифікату (чинний до 22.07.2027).

З метою дотримання антикорупційного законодавства, стандарту ISO 37001 та Антикорупційної програми Поліграфкомбінату «Україна» у 2025 році розроблено (актуалізовано) та введено в дію ряд внутрішніх локальних актів підприємства з питань запобігання, виявлення та протидії корупції, зокрема:

- Кодекс етики та ділової поведінки працівника Поліграфкомбінату «Україна», затверджений рішенням Наглядової ради підприємства від 23.05.2025 (протокол № 14);

- Документована методика «Порядок управління корупційними ризиками» АСМА 010137 ДМ 37, затверджена 13.01.2025;

- Положення про робочу групу з оцінки та аналізу корупційних ризиків у діяльності «Поліграфкомбінату» Україна, затверджене 12.08.2025;

- наказом від 08.07.2025 № 92 внесено зміни до Переліку посад, які вразливі до корупційних ризиків на Поліграфкомбінаті «Україна»;

- наказом від 14.08.2025 № 115 внесено зміни до Порядку здійснення перевірки кандидатів на посади, які вразливі до корупційних ризиків на Поліграфкомбінаті «Україна».

З початку діяльності Наглядової ради у даному складі, з метою підвищення прозорості та ефективності своєї роботи, запроваджено практику ініціювання та проведення зустрічей з Уповноваженим органом управління щодо основних питань діяльності підприємства, залучення представників Мінекономіки до розробки стратегічних документів.

Наглядовою радою направлялись листи Мінекономіки щодо отримання роз'яснень, рекомендацій та пропозицій з питань діяльності підприємства, проведено ряд зустрічей з представниками міністерства щодо практичної реалізації змін до законодавства в частині корпоративного управління та інших питань, що впливають на досягнення цілей підприємства.

Відповідно до статутних положень Наглядова рада на постійній основі забезпечувала інформувала Уповноваженого органу управління про порядки денні планових засідань та прийняті нею рішення.

7. ОЦІНКА РОБОТИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ЇЇ КОМІТЕТІВ

Відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання оцінювання діяльності наглядової ради та звітування про роботу наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі» від 10 січня 2025 р. № 12 Наглядова рада провела оцінювання роботи Наглядової ради методом самооцінки. Зовнішня оцінка діяльності Наглядової ради за 2025 рік не проводилась.

Проведення заходів із самооцінки здійснювалось наступним чином:

1) Аналіз матеріалів, зібраних комітетом з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам підприємства для проведення самооцінки (рішень Наглядової ради та її комітетів, звітів підрозділів з питань комплаєнс, управління ризиками, внутрішнього аудиту та інших документів щодо діяльності підприємства).

2) Аналіз відповідей членів Наглядової ради, зазначених у типовій формі.

3) Проведення інтерв'ю з членами Наглядової ради, директором підприємства, корпоративним секретарем, керівниками структурних підрозділів з питань комплаєнс, управління ризиками, внутрішнього аудиту, бюро забезпечення роботи наглядової ради.

4) Попереднє визначення результатів самооцінки на основі інформації, визначеної в підпунктах 1-3.

5) Підготовку проекту звіту про оцінку Наглядової ради.

6) Затвердження Звіту про оцінку наглядової ради.

За результатами проведеної самооцінки загальна оцінка діяльності Наглядової ради у 2025 році визначена на рівні – 1 бал, звіт схвалено рішенням Наглядової ради від 27.03.2026 року.

Звіт про оцінку Наглядової ради підприємства за 2025 рік наведений у додатку 2 до Звіту.

**У зв'язку з введенням воєнного стану в Україні обмежено доступ до інформації про виконання стратегічного плану розвитку, досягнення коротко- та середньострокових фінансових, операційних і нефінансових показників діяльності підприємства з міркувань безпеки та захисту критично важливої інформації.*

Додаток 2
до Звіту про роботу наглядової ради
«Поліграфкомбінату «Україна» за 2025 рік

Затверджено
протоколом засідання наглядової ради
«Поліграфкомбінату «Україна»
від 27.03.2026 № 04

ЗВІТ
про оцінку наглядової ради державного підприємства
«Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів»
за 2025 рік

1) Найменування компанії

Державне підприємство «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (далі – Підприємство, Поліграфкомбінат «Україна»)

2) Звітний період, за який проводилося оцінювання діяльності наглядової ради

Оцінка діяльності наглядової ради за 2025 рік

3) Вид оцінювання діяльності наглядової ради

Самооцінка (відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 10.01.2025 № 12) наглядової ради Поліграфкомбінату «Україна» (далі – Наглядова рада)

4) Найменування та контактна інформація зовнішнього експерта або незалежного консультанта (у разі залучення)

Зовнішній експерт не залучався

5) Період, протягом якого проводилося оцінювання діяльності наглядової ради

З 05 березня 2026 року по 20 березня 2026 року (протокол засідання наглядової ради від 05.03.2026 № 03)

6) Інформація про склад наглядової ради у звітному періоді

Наказом Міністерства економіки України від 09.03.2023 № 1254 «Деякі питання наглядової ради державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (зі змінами) призначено трьох незалежних членів наглядової ради і двох членів наглядової ради-представників держави та затверджено такий персональний склад:

Гончарук Олег Анатолійович – незалежний член Наглядової ради;

Мар'євич Костянтин Михайлович – член Наглядової ради - представник

держави;

Містюк Олег Олександрович – незалежний член Наглядової ради;

Русняк Павло Юрійович – незалежний член Наглядової ради;

Солянік Юлія Валеріївна – член Наглядової ради - представник держави.

Головою наглядової ради обрано Мар'євича К.М.

7) Перелік документів та інформації, які було використано для проведення оцінювання діяльності наглядової ради

- Типова форма оцінювання для кожного члена Наглядової ради;

- Протоколи засідань Наглядової ради, звіти комітету з питань аудиту наглядової ради, комітету з питань призначень і визначення винагороди посадовим особам Поліграфкомбінату «Україна», звіти структурних підрозділів з питань комплаєнс, управління ризиками та внутрішнього аудиту, інформаційні довідки, а також звіти та листування з директором Підприємства та Уповноваженим органом управління (Мінекономіки);

- Результати інтерв'ю з членами Наглядової ради, в.о. корпоративного секретаря, директором Підприємства, керівниками структурних підрозділів з питань комплаєнс, управління ризиками, внутрішнього аудиту, радником наглядової ради бюро забезпечення роботи наглядової ради.

8) Форма оцінювання, надана членам наглядової ради для заповнення, відповідає Типовій формі, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 10.01.2025 № 12

9) Перелік осіб, з якими було проведено інтерв'ю з метою проведення оцінювання діяльності наглядової ради

Члени Наглядової ради: Гончарук О.А., Мар'євич К.М., Містюк О.О., Солянік Ю.В., Русняк П.Ю.

Директор Підприємства – Бондаренко Т.І.

Начальник бюро з питань комплаєнс – Дудар В.О.

Начальник бюро внутрішнього аудиту – Мамишев А.В.

Начальник бюро з управління ризиками – Миронова М.О.

В.о. корпоративного секретаря, начальник бюро забезпечення роботи наглядової ради (далі – БЗРНР) – Омельчук Є.М.

Радник наглядової ради БЗРНР – Гудима В.С.

10) Інформація про належну взаємодію членів наглядової ради та інших осіб, які були залучені під час проведення оцінювання діяльності наглядової ради.

Під час проведення оцінювання члени Наглядової ради, в.о. корпоративного секретаря, директор Підприємства, керівники структурних підрозділів з питань комплаєнс, управління ризиками, внутрішнього аудиту, радник наглядової ради БЗРНР забезпечували ефективну взаємодію для його належного проведення, інформація надавалась вчасно та в повному обсязі.

Комітетом з питань призначень і визначення винагороди посадовим особам Поліграфкомбінату «Україна» здійснено належну та вчасну підготовку попередніх результатів самооцінки.

11) Висновки за елементами оцінювання діяльності наглядової ради
Під час оцінювання елемента 1 «Склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу» обставин із незначним, помірним, значним чи критичним впливом не виявлено.

Структура Наглядової ради є ефективною, сформований склад відповідає вимогам законодавства, забезпечена колективна придатність, процедури роботи Наглядової ради ефективні, наявна ефективна взаємодія з директором Підприємства та Міністерства економіки, як Уповноваженим органом управління.

Поточний склад Наглядової ради є збалансованим і представлений професіоналами з необхідними навичками, відмінними характеристиками та значним досвідом роботи, що відповідає потребам Підприємства, які спільно мають необхідний рівень кваліфікації та професійний досвід.

Колективна придатність Наглядової ради відповідає розміру, особливостям, характеру і обсягам діяльності Поліграфкомбінату «Україна». Члени Наглядової ради спільно мають знання та належне розуміння сфери діяльності Підприємства, за які члени Наглядової ради спільно відповідають. Сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради дозволяють забезпечити належну діяльність Наглядової ради.

Протягом звітного періоду члени Наглядової ради відкрито та критично обговорювали питання порядку денного на засіданнях Наглядової ради. Думка кожного члена Наглядової ради завжди вислуховувалася та бралася до уваги перед прийняттям остаточного рішення. Прийняті рішення були належним чином відображені в протоколах засідань Наглядової ради та її комітетів. Протоколи оформлялися в порядку та строки визначені Статутом. Функції секретаря засідань Наглядової ради та її комітетів виконував корпоративний секретар.

Усі прийняті під час засідань Наглядової ради та її комітетів рішення були правомірними з дотриманням належного кворуму та відсутності заперечень щодо форми проведення засідань чи змісту прийнятих рішень та/або порядку денного.

У кожному випадку Наглядова рада керувалася інформацією, наданою директором Підприємства та керівниками відповідних підрозділів Наглядовій раді структурних підрозділів, власним досвідом та навичками, і приймала рішення в інтересах Підприємства та Уповноваженого органу управління.

У 2025 році усі члени Наглядової ради брали активну участь у її роботі. Проведено 28 засідань Наглядової ради.

Протягом звітного року фактів реального або потенційного конфлікту інтересів у Голови та членів Наглядової ради – не було. Голова та члени Наглядової ради мають бездоганну ділову репутацію, дотримуються

обов'язків дбайливого ставлення та лояльності щодо Підприємства відповідно до законодавства України.

Під час оцінювання елементу 2 «Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради» обставин із незначним, помірним, значним чи критичним впливом не виявлено.

Всі члени Наглядової ради відповідають вимогам до посади, а також загалом ефективно виконують свої обов'язки.

За результатами оцінювання всі члени Наглядової ради визнані компетентними, мають належні професійний та освітній рівні; володіють необхідним досвідом та знаннями і вносять вагомий внесок у виконання Наглядовою радою своїх функцій, приділяють достатню кількість часу для виконання обов'язків члена Наглядової ради.

Протягом звітнього періоду кожен член Наглядової ради демонстрував високий рівень компетентності та ефективності в якості члена Наглядової ради, діяв добросовісно та розумно і не перевищував своїх повноважень.

За результатами оцінки інформації про діяльність кожного члена Наглядової ради як посадової особи інших юридичних осіб або іншої діяльності – оплачуваної і безоплатної, Наглядовою радою не виявлено незадовільні факти (інформації), що могли б негативно вплинути на ефективність її роботи.

Під час оцінювання елементу 3 «Оцінка діяльності комітетів наглядової ради» обставин із незначним, помірним, значним чи критичним впливом не виявлено.

Склад, структура та діяльність комітетів Наглядової ради відповідають вимогам законодавства та Статуту, Положенню про наглядову раду, а також потребам Наглядової ради.

Діяльність комітетів у звітному періоді здійснювалася відповідно до завдань та повноважень, визначених Положенням про наглядову раду та Положенням про відповідний комітет.

Комітет з питань аудиту наглядової ради, комітет з питань призначень і визначення винагороди посадовим особам Поліграфкомбінату «Україна» ефективно виконували свої функціональні повноваження та підвищували ефективність роботи Наглядової ради.

За звітний період комітет з питань аудиту наглядової ради провів 27 засідань, а комітет з питань призначень і визначення винагороди посадовим особам Поліграфкомбінату «Україна» 13 засідань у формі спільної присутності, під час яких розглядалися питання, віднесені до предмета їх відання.

У 2025 році усі члени комітетів брали активну участь у його роботі та забезпечували свою особисту присутність (участь) у засіданнях.

Комітетами забезпечено ефективну роботу Наглядової ради у вирішенні питань, віднесених до предмета їх відання. Усі пропозиції/рекомендації з питань, що відносяться до компетенції комітетів, які надавалися на розгляд

Наглядової ради, були погоджені нею, що свідчить про належну та професійну підготовку та розгляд питань комітетами.

Виходячи з вказаного вище, членам комітетів у 2025 році вдалося якісно та ефективно організувати роботу щодо реалізації покладених на них повноважень.

Під час оцінювання елемента 4 «Оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей» обставин із незначним, помірним, значним чи критичним впливом не виявлено.

Наглядовою радою в межах компетенції вжито достатньо заходів для забезпечення досягнення цілей діяльності Підприємства, визначених у листі очікувань власника, на 2025 рік, затверджених наказом Мінекономіки від 30.12.2024 № 28459, а також виконання стратегічного плану розвитку, інвестиційного та фінансового планів Підприємства на 2025 рік.

Разом з тим, незважаючи на достатність заходів, вжитих Наглядовою радою для забезпечення досягнення Підприємством показників: коефіцієнт фінансової стійкості, коефіцієнт поточної ліквідності та періоду обороту кредиторської заборгованості, визначених у листі очікувань власника на 2025 рік, наявні незначні їх відхилення від планових, які не призвели до настання суттєвих негативних наслідків.

При цьому, слід відмітити, коефіцієнти фінансової стійкості та поточної ліквідності залишаються стабільно на високому рівні та перевищують нормативні значення, які визначені у додатку 2 до Порядку щорічного погодження пропозицій щодо окремих фінансових показників, а також обсягів виплат на користь держави, бюджетного фінансування та квазіфіскальних операцій, які включатимуться до листа очікувань власника, а також до фінансових планів, стратегічних планів розвитку та інвестиційних планів на середньострокову перспективу суб'єктів господарювання державного сектору економіки, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 27.08.2024 № 984, що свідчить про фінансову незалежність Підприємства, платоспроможність у довгостроковій перспективі та забезпеченість оборотними активами для швидкого погашення своїх поточних зобов'язань. Відхилення від планових показників зумовлене майже удвічі більшим фактичним показником поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом (факт – 31,0 млн грн при плані – 15,9 млн грн) у зв'язку з перевиконанням плану чистого прибутку та, відповідно, фактично більшим обсягом нарахованого до сплати до державного бюджету частини чистого прибутку.

Фактичний період обороту кредиторської заборгованості за 2025 рік значно скоротився порівняно з фактом 2024 року та планом 2025 року, що свідчить про покращення Підприємством розрахунків зі своїми постачальниками, замовниками та іншими кредиторами. Також слід враховувати специфіку виробництва Поліграфкомбінату «Україна», зокрема потребу закупівлі іноземних матеріалів, необхідних для виготовлення захищеної продукції, що обумовлює авансування та тривалі терміни поставки,

необхідність забезпечення достатньо високого обсягу запасів для збереження безперервності виробництва.

Протягом звітнього періоду, у зв'язку з воєнним станом та повномасштабним вторгненням РФ на територію України, були наявні об'єктивні перешкоди для реалізації інвестиційного плану Підприємства в повному обсязі, пов'язані з міграцією робочої сили та відмовами контрагентів працювати в умовах високих ризиків під час воєнного стану.

Наглядовою радою відповідно до Статуту підприємства забезпечено функціонування підрозділів з питань управління ризиками, комплаєнс, підрозділу внутрішнього аудиту та заповнено їх штат. Забезпечено їх організаційну незалежність, визначено їх підзвітність та підконтрольність Наглядовій раді та координацію комітетом з питань аудиту наглядової ради. Також Наглядовою радою затверджено плани заходів з управління ризиками, комплаєнс та внутрішнього аудиту на 2025 рік та на 2026 рік, здійснюється систематичне заслуховування звітів про роботу за відповідними напрямками, наданням відповідних рекомендацій керівництву Підприємства та контроль за їх виконанням.

В рамках виконання заходів з управління ризиками Наглядовою радою затверджено Декларацію схильності до ризиків Поліграфкомбінату «Україна» на 2025 рік, погоджено План заходів з мінімізації TOP-ризиків Поліграфкомбінату «Україна» на 2025 та 2026 роки, забезпечено підготовку та затвердження Плану заходів з управління ризиками Поліграфкомбінату «Україна» на 2026 рік.

Відповідно до Політики з управління ризиками процес моніторингу діяльності з управління ризиками на Підприємстві передбачає, зокрема, здійснення аналізу інформації та документів, отриманих від власників ризиків, що підтверджують виконання заходів, визначених відповідними планами з обробки ризиків. Підрозділом з управління ризиками забезпечується відстеження стану виконання заходів з управління ідентифікованими ризиками шляхом постійного моніторингу, аналізу, коригування наявних та розробки спільно з власниками ризиків нових заходів з управління ідентифікованими ризиками та можливостями. За результатами моніторингу заходів з управління ризиками відповідальний підрозділ готує та подає Наглядовій раді та виконавчому органу Підприємства піврічний та річні звіти, а також проміжні (квартальні) та річний звіт щодо стану дотримання показників, визначених Декларацією схильності до ризиків Поліграфкомбінату «Україна».

З метою удосконалення діяльності з питань комплаєнс у 2025 році Наглядовою радою затверджено у новій редакції Політику управління комплаєнс-ризиком Підприємства, Кодекс етики та ділової поведінки працівника Поліграфкомбінату «Україна», Політику щодо запобігання та протидії корупції Підприємства на 2026 рік, а також підготовлено нову редакцію Політики із запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності директора та членів Наглядової ради Підприємства.

Процес сприяння уникненню та вирішення будь-яких порушень вимог законодавства, нормативно-правових актів, ринкових стандартів, правил добросовісної конкуренції, правил етики та ділової поведінки, виникнення конфлікту інтересів, а також уникнення невиконання вимог локальних документів Підприємства, забезпечується підрозділом з питань комплаєнс.

Однією із форм забезпечення функціонування ефективної системи контролю за дотриманням норм чинного законодавства на Підприємстві визначено проведення комплаєнс-аудитів, за результатами яких керівництву Підприємства надаються рекомендації щодо вдосконалення досліджуваних процесів.

З метою удосконалення та підвищення якості діяльності з внутрішнього аудиту Наглядовою радою протягом звітного періоду затверджувалася Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту бюро внутрішнього аудиту Поліграфкомбінату «Україна» на 2025 рік, оновлювався План внутрішнього аудиту на 2025 рік, а також приймалися кадрові рішення щодо змін у керівництві бюро внутрішнього аудиту Підприємства.

В рамках діяльності з внутрішнього аудиту забезпечено співпрацю відповідного підрозділу з комітетом з питань аудиту Наглядової ради. Комітетом з питань аудиту забезпечується вжиття заходів щодо запобігання неправомірному втручанню третіх осіб у будь-які питання, пов'язані зі здійсненням діяльності з внутрішнього аудиту, у тому числі щодо планування діяльності. За результатом виконання заходів, передбачених планом внутрішнього аудиту на 2025 рік підготовлено відповідні рекомендації для підвищення ефективності діяльності Підприємства.

За результатами роботи Наглядової ради у 2025 році забезпечено досягнення основних фінансових показників Підприємства. Фінансовий план на 2025 рік виконаний в повному обсязі, а також перевиконаний за окремими показниками, що забезпечило зростання виплат на користь держави.

12) Оцінка елементів оцінювання діяльності Наглядової ради:

№ з/п	Елемент оцінювання	Оцінка члена наглядової ради (від 1 до 4 балів)					Оцінка
		Член НР	Член НР	Член НР	Член НР	Член НР	
1	Склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу	1	1	1	1	1	1

№ з/п	Елемент оцінювання	Оцінка члена наглядової ради (від 1 до 4 балів)					Оцінка
		Член НР	Член НР	Член НР	Член НР	Член НР	
2	Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради	1	1	1	1	1	1
3	Оцінка діяльності комітетів наглядової ради	1	1	1	1	1	1
4	Оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей	2	2	2	2	2	2
5	Середнє значення						1,25
6	Підсумкова оцінка						1

13) Загальний висновок за результатами оцінювання діяльності наглядової ради

За результатами оцінювання усіх елементів оцінки, що визначені постановою Кабінету Міністрів України від 10.01.2025 № 12, лише в одному з чотирьох елементів оцінювання виявлено незначні невідповідності, що не призвели до негативних наслідків, при цьому в усіх елементах оцінки обставин зі незначним, помірним, значним чи критичним впливом не виявлено, що свідчить про ефективну роботу Наглядової ради, відсутність суттєвих невідповідностей та ризиків настання негативних наслідків.

Структура Наглядової ради є ефективною та відповідає вимогам законодавства, забезпечена колективна придатність, члени Наглядової ради відповідають вимогам до посади, а також загалом ефективно виконують свої обов'язки, процедури роботи Наглядової ради ефективні, комітети Наглядової ради ефективно виконують свої функціональні повноваження, наявна ефективна взаємодія з директором Підприємства та Мінекономіки.

14) Загальна оцінка за результатами оцінювання діяльності наглядової ради

За результатами проведення самооцінки вбачається за можливе визначити загальну оцінку діяльності Наглядової ради за 2025 рік на рівні – 1 бал.

15) План заходів для наглядової ради

З метою підвищення ефективності роботи Наглядової ради пропонується забезпечити:

1. Затвердження Декларації схильності до ризиків Поліграфкомбінату «Україна» на 2026 рік.

2. Розробку та затвердження Плану управління безперервністю діяльності Поліграфкомбінату «Україна» в період дії правового режиму воєнного стану.

3. Участь у проведенні тренінгів (програм) підвищення кваліфікації членів Наглядової ради та працівників підпорядкованих підрозділів, навчально-практичних семінарів для членів Наглядової ради, що організовується Уповноваженим органом управління.

16) Пояснення та/або зауваження наглядової ради до змісту та/або отриманих результатів оцінювання діяльності наглядової ради

Відсутні.

17) Обґрунтування суб'єкта управління або загальних зборів у разі незгоди з результатами зовнішньої оцінки, отриманими незалежним консультантом (у разі залучення) та/або внаслідок самооцінки наглядової ради, а також зазначення власних результатів оцінювання суб'єктом управління або загальними зборами
