

Звіт Наглядової ради АТ «УКРПОШТА» за 2025 рік

Наглядова рада Акціонерного Товариства АТ «УКРПОШТА» (далі - Товариство) є колегіальним органом, що здійснює захист прав всіх акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом Акціонерного Товариства та Законом, здійснює управління товариством, а також контролює та регулює діяльність його виконавчого органу.

У процесі здійснення покладених на неї обов'язків, Наглядова рада Товариства керувалася нормами законодавства України, Статуту та Положення про Наглядову раду Товариства, а також відповідними рішеннями загальних зборів акціонерів.

Наглядова рада щороку звітує перед загальними зборами акціонерів про свою діяльність.

Склад, структура та діяльність Наглядової ради як колегіального органу

Станом на 01.01.2025 року Наглядова рада Товариства складалася з 4 незалежних директорів та 2 членів – представників держави, при цьому Голова Наглядової ради був незалежним директором.

Персональний склад Наглядової ради Товариства станом на 01.01.2025 (затверджений рішенням загальних зборів акціонерів від 15.05.2023 року Наказ Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України № 401 та рішенням загальних зборів акціонерів від 22.11.2024 року Наказ Міністерства розвитку громад та територій України № 1406):

1. Мітюков Ігор Олександрович, Голова Наглядової ради, незалежний директор Наглядової ради
2. Деркач Сергій Анатольович, Заступник Голови Наглядової ради, член – представник держави
3. Абдрасілов Рінат (Abdrasilov Rinat), незалежний директор Наглядової ради
4. Гері Джон Керрол (Gary John Carroll), незалежний директор Наглядової ради
5. Малинська Олена Олександрівна, незалежний директор Наглядової ради
6. Ткаченко Тимур Фіруддінович, член – представник держави

У 2025 році склад Наглядової ради п'ять разів зазнавав наступних змін:

1. На підставі заяви від 15.05.2025 року про припинення повноважень, з 29.05.2025 припинено повноваження Ткаченка Тимура Фіруддіновича на посаді члена Наглядової ради - представника держави.

2. На підставі Наказу Міністерства розвитку громад та територій України №1273 від 19.08.2025 року припинено повноваження Деркача Сергія Анатолійовича на посаді члена наглядової ради - представника держави з 26 серпня 2025 року.

3. На підставі Наказу Міністерства розвитку громад та територій України №1306 від 26.08.2025 року припинено повноваження Малинської Олени Олександрівни на посаді незалежного члена наглядової ради з 26 серпня 2025 року.

4. На підставі листа Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України 13872/16/10-24 від 30.07.2024 та повідомлення про припинення повноважень, поданого електронними засобами зв'язку 24.08.2025 припинено повноваження Абдрасілова Ріната на посаді незалежного члена наглядової ради з 08.09.2025 року.

5. На підставі Наказу Міністерства розвитку громад та територій України від 27 серпня 2025 року № 1313 "Про деякі питання наглядової ради акціонерного товариства "Укрпошта" та на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 26 серпня 2025 р. № 900-р «Питання наглядової ради акціонерного товариства «Укрпошта» , призначено Чалу Ірину Олександрівну та Ярему Олександра Йосиповича членами наглядової ради– представниками держави..

Персональний склад Наглядової ради АТ «УКРПОШТА» станом на 31.12.2025 такий:

1. Мітюков Ігор Олександрович, Голова Наглядової ради, незалежний директор Наглядової ради
2. Ярема Олександр Йосипович, Заступник Голови Наглядової ради, член – представник держави
3. Гері Джон Керрол (Gary John Carroll), незалежний директор Наглядової ради
4. Чала Ірина Олександрівна, член – представник держави

Функціональні обов'язки кожного члена Наглядової ради визначені чинним законодавством, Статутом АТ «УКРПОШТА», Положенням про Наглядову раду АТ «УКРПОШТА», Положенням про відповідний комітет Наглядової ради та цивільно-правовим договором, укладеним з таким членом Наглядової ради.

При прийнятті рішень Наглядовою радою у 2025 році застосовувалися процедури, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду: На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.

Члени Наглядової ради брали участь у засіданнях Наглядової ради тільки особисто, передача прав на участь у засіданнях Наглядової ради його членами шляхом видачі довіреностей чи іншим способом не допускалася.

Рішення Наглядової ради приймалися простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які брали участь у засіданні у формі спільної присутності членів Наглядової ради у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування (далі - форма спільної присутності), в тому числі з використанням засобів дистанційного зв'язку (відео- та голосових конференцій тощо) та мали право голосу. Під час участі у засіданні за допомогою засобів дистанційного зв'язку, результати голосування члена або членів Наглядової ради, які голосували дистанційно, були такими, що чітко ідентифікувалися («за», «проти», «утримався») через засоби дистанційного зв'язку. При рівній кількості голосів «за» і «проти» приймалося рішення, за яке проголосував Голова Наглядової ради.

У 2025 році було проведено 15 засідань Наглядової ради, на яких було розглянуто 182 питання. Наглядовою радою АТ «УКРПОШТА» у 2025 році приймалися рішення, зокрема:

- щодо розгляду статусу виконання рішень Наглядової ради за грудень 2024 року, січень – листопад 2025 року та інформування Головами комітетів щодо питань, які розглядалися на засіданнях комітетів Наглядової ради;
- щодо розгляду результатів якості АТ «Укрпошти» та інформації за видами скарг;
- щодо розгляду фінансових показників Товариства за грудень 2024 року та 2024 рік, січень – листопад 2025 року, включаючи стратегічні проєкти Товариства;
- щодо розгляду статусу ІТ стратегічних проєктів Товариства;
- щодо розгляду та затвердження поквартального плану досягнення цілей діяльності Товариства визначених у листі очікувань власника АТ «Укрпошта» на 2025 рік;
- щодо розгляду та затвердження оновленої Стратегії Товариства на 2025-2027 рр.;
- щодо розгляду та затвердження виконання карти планування та оцінки цілей виконуючого обов'язки Директора департаменту внутрішнього аудиту Юлії Загарій за 4-й квартал 2024 року та 2-3 квартали 2025 року;
- щодо розгляду та затвердження виконання карти планування та оцінки цілей Директора департаменту внутрішнього аудиту Вікторії Боярчук за 4-й квартал 2024 року;
- щодо розгляду бонусної складової винагороди встановленої для Директора департаменту внутрішнього аудиту;
- щодо розгляду та затвердження звіту по роботі департаменту внутрішнього аудиту за 4-й квартал 2024 року та річного звіту за 2024 рік, за 1 півріччя та 3 квартал 2025 року;
- щодо розгляду результатів діяльності комітету з питань аудиту за 2 півріччя 2024 року та за 6 місяців 2025 року;
- щодо розгляду результатів діяльності комітету з питань призначень та винагород за 2024 рік;
- щодо розгляду питання щодо затвердження звіту про виконання умов преміювання генерального директора АТ «Укрпошта» та звіту виконання диференційованих показників і розміри преміювання генерального директора АТ «Укрпошта» за 4 квартал 2024 року, за 1-3 квартали 2025 року, нарахування та виплати премії Генеральному директору за 4 квартал 2024 року, за 1-3 квартали 2025 року;
- щодо розгляду та затвердження Положення про оцінювання діяльності Наглядової ради АТ «Укрпошта»;
- щодо розгляду та затвердження Положення про винагороду членів Наглядової ради АТ «Укрпошта»;
- щодо розгляду та затвердження Положення про винагороду виконавчого органу АТ «Укрпошта»;

- щодо розгляду та затвердження Положення про Управління ризик-менеджменту;
- щодо розгляду КПЕ для співробітників департаменту внутрішнього аудиту;
- щодо обговорення підходу до оцінювання підпорядкованих служб Наглядовій раді;
- щодо інформування про банк;
- щодо перенесення засідання Наглядової ради;
- щодо розгляду питання щодо статусу підготовки аудиторського звіту за 2024 рік зовнішніми аудиторами;
- щодо розгляду та затвердження пропозицій до листа очікувань власника та пропозиції щодо максимального порогу обсягу капітальних інвестицій на 2026 рік;
- щодо затвердження додаткової угоди до контракту №1-XI від 17.08.2018 з Генеральним директором Товариства про диференційовані показники і розміри преміювання на 2025 рік;
- щодо розгляду та затвердження оновленого Кодексу етики та ділової поведінки;
- щодо розгляду звіту діяльності напрямку комплаєнс за 1-й квартал 2025 року;
- щодо розгляду змін до організаційної структури напрямку комплаєнс;
- щодо розгляду проєкту Політики винагороди у Товаристві;
- щодо прийняття рішення щодо Директора з управління ризиками;
- щодо розгляду та затвердження Політики з управління ризиками;
- щодо розгляду та затвердження Політики закупівель;
- щодо розгляду Правил та Політики проведення фінансового моніторингу в АТ «Укрпошта»;
- щодо обговорення вимог регуляторів, включаючи Національний банк України та пенсійний фонд;
- щодо інформування щодо чітких кроків та рішень, які має прийняти Наглядова рада для придбання банку;
- щодо затвердження звіту самооцінки роботи Наглядової ради за 2024 рік;
- щодо підготовки кваліфікаційних умов для проведення тендерної процедури та затвердження проєкту договору закупівлі юридичних послуг щодо залучення юридичних консультацій з корпоративного управління;
- щодо прийняття рішення про укладення договорів добровільного страхування відповідальності генерального директора, голови та членів Наглядової ради, визначення платника страхової премії за договором страхування та встановлення максимального розміру витрат на сплату страхової премії за договором страхування;
- щодо призначення на посаду виконуючого обов'язки керівника підрозділу внутрішнього аудиту;
- щодо обрання членів комітетів Наглядової ради;
- щодо перегляду переліку Політик для розроблення у Товаристві;
- щодо розгляду та затвердження Положення про відділ комплаєнсу;
- щодо розгляду та схвалення звіту корпоративного секретаря за 2024 рік;

- щодо затвердження фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та звіту незалежного аудитора за 2024 рік АТ «Укрпошта» наданого компанією ТОВ «БДО». Затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- щодо вжиття заходів за результатами останньої річної звітності;
- щодо затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2024 рік та затвердження порядку покриття збитків АТ «Укрпошта» за 2024 рік;
- щодо розгляду та схвалення звіту виконавчого органу Товариства за 2024 рік, затвердження заходів за результатами його розгляду;
- щодо розгляду та схвалення звіту Наглядової ради за результатами роботи у 2024 році;
- щодо розгляду та затвердження звіту про винагороду виконавчого органу АТ «Укрпошта»;
- щодо розгляду та затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради АТ «Укрпошта»;
- щодо розгляду та затвердження проекту порядку денного річних загальних зборів акціонерів;
- щодо розгляду та затвердження оновленої редакції Положення про Наглядову раду АТ «Укрпошта»;
- щодо затвердження річної інформації емітента цінних паперів відповідно до вимог Закону «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»;
- щодо затвердження звіту самооцінки роботи Наглядової ради та комітетів Наглядової ради за 2024 рік;
- щодо розгляду та погодження проміжного звіту про досягнення цілей визначених у листі очікування за 1 квартал, 1 півріччя та 9 місяців 2025 року;
- щодо розгляду питання стосовно оприлюднення виплат членам Наглядової ради;
- щодо розгляду та затвердження внесення змін до умов трудового договору корпоративного секретаря;
- щодо затвердження умов договору, що укладатиметься з оцінювачем (суб'єктом оціночної діяльності) майна АТ «Укрпошта»;
- щодо обговорення питання банку та інформації отриманої від НБУ;
- щодо обговорення КПЕ Генерального директора на 2025 рік;
- щодо обговорення дотримання нормативів та вимог НБУ, а також вимог інших наглядових/ регуляторних органів;
- щодо розгляду квартального звіту та результатів роботи за півроку Директора з управління ризиками;
- щодо розгляду та затвердження декларації схильності до ризиків на 2025 рік;
- щодо розгляду та затвердження процесу ескалації порушення лімітів ризику;

- щодо результатів виконання плану заходів щодо усунення порушень і впровадження рекомендацій Національного банку України та статусу роботи фінансового моніторингу;
- щодо обговорення листа до акціонера з питань призначення членів Наглядової ради, забезпечення безперервності бізнесу, плану рекапіталізації та стратегічного розвитку Товариства;
- щодо обговорення питання щодо Директора з комплаєнсу;
- щодо обговорення офіційної відповіді від Наглядової ради на лист Національного банку України;
- щодо розгляду та прийняття рішення щодо кандидатів на посади директора з комплаєнсу та директора з управління ризиками;
- щодо інформування про результати зустрічі з Національним банком України та обговорення сценаріїв ліцензії;
- щодо обговорення приєднання ПрАТ «Преса»;
- щодо розгляду та затвердження проєкту тендерного договору та технічних вимог щодо закупівлі юридичних послуг;
- щодо обговорення аналізу сценаріїв власності банків, сценаріїв ліцензування та кредиту ЄБРР;
- щодо обговорення правового огляду звільнення ССО;
- щодо інформування щодо питань пруденційного нагляду, виконання вимог постанови НБУ №123 та плану дій;
- щодо розгляду та затвердження методології виявлення суттєвих ризиків;
- щодо розгляду та затвердження карти планування та оцінки цілей виконуючого обов'язки директора Департаменту внутрішнього аудиту на 2025 рік;
- щодо розгляду та погодження змін до організаційної структури та штатного розпису департаменту внутрішнього аудиту;
- щодо призначення на посаду директора з комплаєнсу;
- щодо обговорення ключових показників ефективності (КПЕ) для Генерального директора на 2025 рік;
- щодо прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладається з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- щодо обговорення ризику обмінного курсу та облікової політики;
- щодо розгляду результатів державного аудиту та плану дій, враховуючи зведену інформацію про висновки аудиту;
- щодо розгляду проєкту Політики безперервності бізнесу;
- щодо розгляду та погодження проміжного звіту про досягнення цілей визначених у листі очікування за 1 півріччя 2025 року;
- щодо розгляду та затвердження звіту про управління ризиками за 2 квартал 2025 року;
- щодо обрання Заступника Голови Наглядової ради;
- щодо затвердження скороченої проміжної фінансової звітності АТ «Укрпошта» відповідно до МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», яка

- закінчилася 30 червня 2025 року та за шість місяців, що закінчилися на цю дату, наданою компанією ТОВ «БДО»;
- щодо розгляду та затвердження звіту з комплаєнс ризиків за 2-3 квартали 2025 року;
 - щодо продовження призначення Керівника корпоративної служби та внесення змін до умов трудового договору корпоративного секретаря;
 - щодо розгляду та затвердження нової редакції Положення про принципи формування Наглядової ради АТ «Укрпошта»;
 - щодо розгляду та затвердження нової редакції Положення про Департамент внутрішнього аудиту;
 - щодо розгляду та затвердження змін до плану аудиту на 4 квартал 2025 року;
 - щодо розгляду та затвердження Політики управління операційними ризиками АТ «Укрпошта»;
 - щодо розгляду та затвердження Класифікатору ризиків АТ «Укрпошта»;
 - щодо розгляду та внесення змін до листа очікування власника на 2026 рік;
 - щодо обговорення запиту Національного банку України;
 - щодо розгляду та схвалення внесення змін до статуту АТ «Укрпошта»;
 - щодо розгляду та затвердження звіту про роботу департаменту внутрішнього аудиту надавача фінансових платіжних послуг за 9 місяців 2025 року;
 - щодо розгляду та затвердження змін до Положення про Корпоративну службу Наглядової ради АТ «Укрпошта»;
 - щодо затвердження графіку засідань Наглядової ради на 2026 рік;
 - щодо розгляду питання надання контрактів членів Наглядової ради Національному банку України;
 - щодо розгляду заходів щодо реалізації розпорядження КМУ №1223-р від 13 листопада 2025 року;
 - щодо призначення тимчасово виконуючого обов'язки Директора з управління ризиками;
 - щодо розгляду та затвердження бюджету Наглядової ради;
 - щодо призначення Директора з управління ризиками;
 - щодо розгляду відповіді на адміністративне впровадження Національного банку України;
 - щодо розгляду та затвердження нової редакції Політики організації діяльності Департаменту внутрішнього аудиту;
 - щодо розгляду та затвердження Положення про систему внутрішнього контролю;
 - щодо розгляду та затвердження звіту діяльності напрямку комплаєнс за 4-й квартал 2025 року;
 - щодо розгляду та затвердження карти планування та оцінки цілей Директора департаменту внутрішнього аудиту на 2026 рік;
 - щодо розгляду інших питань.

Згідно з рішенням Наглядової ради АТ «УКРПОШТА» від 20.02.2025 (протокол № 2) було затверджено Положення про оцінювання діяльності

Наглядової ради, включаючи типову форму для оцінювання відповідно до вимог чинного законодавства України, зокрема Постанови Кабінету Міністрів України №12 від 10 січня 2025 року "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"

Відповідно до змін внесених постановою Кабінету Міністрів України від 11 листопада 2025 р. № 1441 «Про внесення зміни до Порядку оцінювання діяльності наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі», на період дії воєнного стану оцінювання діяльності наглядової ради здійснюється суб'єктом управління або загальними зборами.

Станом на дату підготовки цього звіту оцінювання діяльності Наглядової ради за 2025 рік суб'єктом управління не проводилося.

У 2025 році станом на 01.01.2025 у АТ «УКРПОШТА» діяли такі комітети Наглядової ради:

1. Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «УКРПОШТА»;
2. Комітет з питань призначень та винагород Наглядової ради АТ «УКРПОШТА».

Перелік Комітетів Наглядової ради АТ «УКРПОШТА» станом на 31.12.2025:

1. Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «УКРПОШТА»;
2. Комітет з питань призначень та винагород Наглядової ради АТ «УКРПОШТА».

Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «УКРПОШТА»

Персональний склад станом на 31.12.2025:

1. Керрол Гері Джон – Голова комітету
2. Чала Ірина Олександрівна – Заступник Голови комітету
3. Мітюков Ігор Олександрович

У складі комітету протягом 2025 року відбувалися наступні зміни:

- станом на 01.01.2025 згідно з рішенням Наглядової ради від 27.08.2024 (Протокол № 8) діяв наступний склад комітету:
 1. Малинська Олена Олександрівна – Голова комітету
 2. Керрол Гері Джон – Заступник Голови комітету
 3. Деркач Сергій Анатолійович
- згідно з рішенням Наглядової ради від від 20.03.2025 (Протокол № 3) обрано новий склад комітету:
 1. Малинська Олена Олександрівна – Голова комітету
 2. Керрол Гері Джон – Заступник Голови комітету
 3. Деркач Сергій Анатолійович
 4. Мітюков Ігор Олександрович

5. Абдрасілов Рінат

- згідно з рішенням Наглядової ради від 24.09.2025 (Протокол № 10) обрано новий склад комітету:
 1. Керрол Гері Джон – Голова комітету
 2. Чала Ірина Олександрівна – Заступник Голови комітету
 3. Мітюков Ігор Олександрович

Згідно з Положенням про комітет з питань аудиту, затвердженим рішенням Наглядової ради від 26.06.2024 (протокол №6), та Положення про Наглядову раду, вимогами законодавства, внутрішніх документів Товариства або за дорученнями Наглядової ради до компетенції комітету з питань аудиту у 2025 році було віднесено:

1. здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, що надається Товариством, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, що використовуються Товариством та юридичними особами, що перебувають під контролем Товариства;
2. перегляд не менше одного разу на рік ефективності здійснення внутрішнього аудиту та систем управління ризиками;
3. надання Наглядовій раді рекомендацій щодо добору, призначення на посаду, перепризначення та звільнення з посади внутрішнього аудитора (керівника служби внутрішнього аудиту) та керівника відділу бюджету або іншого підрозділу, до компетенції якого належить питання бюджетування;
4. надання Наглядовій раді рекомендацій щодо добору, призначення на посаду, перепризначення та звільнення з посад керівників підрозділів комплаєнсу та з управління ризиками;
5. надання Наглядовій раді рекомендацій щодо затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
6. надання Наглядовій раді рекомендацій щодо затвердження умов трудових договорів, що укладаються з керівниками підрозділів комплаєнсу та з управління ризиками, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
7. складання проекту бюджету Наглядової ради Товариства та подання його на затвердження Наглядовій раді;
8. розгляд та схвалення фінансового плану Товариства та надання пропозицій щодо нього;
9. затвердження та перегляд річного плану проведення внутрішніх аудитів;
10. розгляд, затвердження, прийняття рішень та вжиття заходів за результатами розгляду звітів і рекомендацій підрозділу внутрішнього аудиту;
11. затвердження та перегляд Положення про підрозділ внутрішнього аудиту,

підрозділ з комплаєнсу, підрозділ з управління ризиками та програми забезпечення та підвищення якості цих підрозділів;

12. здійснення моніторингу достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства, включаючи річні, квартальні та інші звіти;

13. здійснення контролю за дотриманням Товариством вимог законодавства та стандартів бухгалтерського обліку в частині бухгалтерського обліку та фінансової звітності, в т.ч. стосовно повноти та своєчасності підготовки фінансової звітності;

14. перевірка:

1. забезпечення послідовності облікової політики Товариства та внесення змін до неї;
2. методів, що використовуються стосовно значних чи нестандартних операцій, стосовно яких можливе застосування декількох підходів;
3. дотримання Товариством стандартів бухгалтерського обліку та здійснення оцінки, при цьому Комітет враховує позицію зовнішнього аудитора (аудиторської фірми);
4. чіткості та повноти інформації, розкритої Товариством у фінансовій звітності, а також контекст такої інформації;
5. суттєвих виправлень в результаті аудиту;
6. припущень про безперервність бізнесу;
7. дотримання вимог законодавства стосовно розкриття інформації;
8. здійснення інших дій відповідно до рішень, прийнятих Комітетом.

15. оцінка ефективності та належного функціонування системи внутрішнього контролю Товариства;

16. аналіз та обговорення положення (політики) з управління ризиками та декларації з готовності до ризику;

17. аналіз та обговорення суттєвих фінансових ризиків та дій генерального директора з моніторингу та усунення або мінімізації таких ризиків;

18. оцінка ефективності та належного функціонування системи внутрішнього контролю Товариства, розгляд суттєвих проблемних питань та плану дій із виправлення вказаних недоліків;

19. забезпечення наявності адекватних внутрішніх процедур для працівників та контрагентів для підняття питань про ймовірну неправомірну поведінку щодо фінансової звітності та інших питань;

20. перегляд процедур Товариства, спрямованих на виявлення шахрайських дій;

21. ознайомлення з антикорупційною програмою Товариства та надання Наглядовій раді рекомендацій щодо внесення змін до неї;

22. погодження Політики з комплаєнсу та нагляд за її виконанням;

23. розгляд звітів за результатами роботи напрямку комплаєнс;

24. розгляд комплаєнс-ризиків та комплаєнс-інцидентів, за винятком інцидентів з питань етики, що відносяться до компетенції Комітету з призначень та винагород, стосовно членів Наглядової ради та Генерального директора та посадових осіб, що прямо підпорядковані Наглядовій раді (наприклад, повідомлення викривачів про порушення у сфері комплаєнсу, ідентифіковані

комплаєнс-ризика тощо);

25. розгляд оцінки системи комплаєнсу (оцінки зрілості);

26. залучення зовнішніх експертів з питань комплаєнсу, за необхідності;

27. сприяння Наглядовій раді у здійсненні наступних повноважень шляхом оцінки і надання рекомендацій та пропозицій щодо реалізації «тону зверху» щодо важливості комплаєнсу та впровадження процесів комплаєнсу;

28. інші питання, передбачені законом, статутом акціонерного товариства або Положенням про комітет.

Комітетом з питань аудиту у 2025 році було проведено 10 засідань у формі спільної присутності членів комітету у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування, в тому числі з використанням засобів дистанційного зв'язку (відео- та голосових конференцій тощо), які забезпечували всім учасникам можливість чути один одного, спілкуватися між собою та ідентифікувати результати голосування, та на яких було розглянуто 68 питань, надано 56 рекомендацію Наглядовій раді та 26 доручень керівництву Товариства.

Комітетом з питань аудиту у 2025 році приймалися рішення, зокрема:

- щодо розгляду питання щодо строків підготовки фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та звіту незалежного аудитора за 2024 рік;
- щодо розгляду та затвердження звіту по роботі департаменту внутрішнього аудиту за 4-й квартал 2024 року та річного звіту за 2024 рік, півріччя та 3 квартал 2025 року;
- щодо розгляду та затвердження звіту з виконання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту за 2024 рік;
- щодо розгляду та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2025 рік;
- щодо розгляду та затвердження виконання карти планування та оцінки цілей виконуючого обов'язки Директора департаменту внутрішнього аудиту Юлії Загарій за 4-й квартал 2024 року;
- щодо розгляду та затвердження виконання карти планування та оцінки цілей Директора департаменту внутрішнього аудиту Вікторії Боярчук за 4-й квартал 2024 року;
- щодо розгляду бонусної складової винагороди встановленої для директора департаменту внутрішнього аудиту;
- щодо розгляду звіту діяльності напрямку комплаєнс;
- щодо розгляду та затвердження Положення про Управління ризик-менеджменту;
- щодо розгляду результатів діяльності комітету з питань аудиту за 2 півріччя 2024 року та 6 місяців 2025 року;
- щодо розгляду КПЕ для співробітників департаменту внутрішнього аудиту;
- щодо розгляду змін до організаційної структури напрямку комплаєнс;

- щодо розгляду статусу виконання рішень комітету з питань аудиту за січень-березень та червень 2025 року;
- щодо обговорення проєктів порядків денних комітету з питань аудиту на 2025 рік;
- щодо розгляду звіту щодо вжитих заходів з фінансового моніторингу;
- щодо розгляду та затвердження Політики у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення;
- щодо розгляду питання щодо статусу підготовки аудиторського звіту за 2024 рік зовнішніми аудиторами;
- щодо прийняття рішення щодо Директора з управління ризиками;
- щодо розгляду Правил та Політики проведення фінансового моніторингу в АТ «Укрпошта»;
- щодо розгляду та затвердження Політики закупівель;
- щодо розгляду звіту діяльності напрямку комплаєнс за 1-й квартал 2025 року;
- щодо затвердження фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та звіту незалежного аудитора за 2024 рік АТ «Укрпошта». Затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- щодо вжиття заходів за результатами останньої річної звітності;
- щодо затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2024 рік та затвердження порядку покриття збитків АТ «Укрпошта» за 2024 рік;
- щодо виконання рекомендацій аудиту за 2023 та 2024 роки;
- щодо обговорення ризику обмінного курсу та облікової політики;
- щодо розгляду результатів державного аудиту та плану дій, враховуючи зведену інформацію про висновки аудиту;
- щодо розгляду та затвердження карти планування та оцінки цілей виконуючого обов'язки директора Департаменту внутрішнього аудиту на 2025 рік;
- щодо розгляду та погодження змін до організаційної структури та штатного розпису департаменту внутрішнього аудиту;
- щодо розгляду та затвердження декларації схильності до ризиків;
- щодо розгляду та затвердження методології виявлення суттєвих ризиків;
- щодо розгляду результатів державного аудиту та плану дій, враховуючи зведену інформацію про висновки аудиту;
- щодо розгляду та затвердження звіту про управління ризиками за 2-3 квартали 2025 року;
- щодо розгляду та затвердження змін до плану аудиту на 3-й та 4-й квартали 2025 року;
- щодо розгляду та погодження нової редакції Положення про департамент внутрішнього аудиту АТ «Укрпошта»;

- щодо розгляду та погодження змін до організаційної структури та штатного розпису департаменту внутрішнього аудиту;
- щодо розгляду та затвердження карти планування та оцінки цілей виконуючого обов'язки директора Департаменту внутрішнього аудиту на 2025 рік та 2026 рік;
- щодо розгляду та затвердження виконання карти планування та оцінки цілей виконуючого обов'язки Директора департаменту внутрішнього аудиту за 2-3 квартали 2025 року;
- щодо призначення Директора з комплаєнсу;
- щодо розгляду та затвердження звіту про роботу департаменту внутрішнього аудиту надавача фінансових платіжних послуг за 9 місяців 2025 року;
- щодо розгляду та затвердження Політики забезпечення безперервності діяльності;
- щодо розгляду звіту про результати діяльності Директора з управління ризиками;
- щодо розгляду та затвердження Положення про систему внутрішнього контролю;
- щодо призначення виконуючого обов'язки Директора з управління ризиками;
- щодо розгляду плану роботи напрямку комплаєнс на період до кінця року;
- щодо розгляду проєкту бюджету Наглядової ради Товариства;
- щодо затвердження графіку засідань комітету з питань аудиту на 2026 рік;
- щодо розгляду питання щодо плану підготовки фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та звіту незалежного аудитора за 2025 рік;
- щодо розгляду та затвердження плану діяльності департаменту внутрішнього аудиту на 2026 рік;
- щодо розгляду та затвердження нової редакції Політики організації діяльності Департаменту внутрішнього аудиту;
- щодо розгляду та затвердження звіту діяльності напрямку комплаєнс за 4-й квартал 2025 року;
- щодо розгляду інших питань.

Зовнішнім аудитором Товариства є Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Комітет з питань аудиту повідомлений про обсяг та час проведення аудиту за 2025 рік. Комітету з питань аудиту не надавалась інформація, яка могла б вважатись такою, що впливає на незалежність аудиторської фірми.

У 2025 році комітет з питань аудиту використовував методи та процедури діяльності визначені в Положенні про Наглядову раду та Положенні про комітет з питань аудиту, що дозволяло ефективно організувати процес реалізації покладених повноважень. Голова Комітету Малинська Олена Олександрівна (з 27.08.2024 по 26.08.2025) та Голова Комітету Керрол Гері Джон (з 24.09.2025 та по теперішній час) скликали засідання комітету з питань аудиту у формі спільної

присутності, в тому числі з використанням засобів дистанційного зв'язку (відео- та голосових конференцій тощо), головували на них, визначали порядки денні засідань, забезпечували їх дотримання, здійснювали контроль за вчасною розсилкою матеріалів стосовно питань порядку денного членам комітету з питань аудиту, організовували ведення протоколів засідань комітету з питань аудиту та вчасне їх оформлення і доведення прийнятих рішень до Наглядової ради.

Для продуктивної роботи комітету з питань аудиту та всебічної підготовки до прийняття обґрунтованих рішень Голови та члени комітету з питань аудиту активно взаємодіяли з керівництвом Товариства, директором департаменту внутрішнього аудиту, директором з комплаєнсу, директором з управління ризиками, зовнішнім аудитором та Наглядовою радою.

Слід зазначити, що 10 засідань комітету з питань аудиту у 2025 році відбулися за 83% присутності членів комітету з питань аудиту, що свідчить про відповідальне ставлення членів комітету з питань аудиту до виконання своїх обов'язків та належне виконання Головою своїх повноважень з організації роботи комітету з питань аудиту.

Комітет з питань призначень та винагород Наглядової ради АТ
«УКРПОШТА»

Персональний склад станом на 31.12.2025:

1. Керрол Гері Джон – Голова комітету
2. Ярема Олександр Йосипович – Заступник Голови Комітету
3. Мітюков Ігор Олександрович

У складі комітету протягом 2025 року відбувалися наступні зміни:

- станом на 01.01.2025 згідно з рішенням Наглядової ради від 27.11.2024 (протокол №12) діяв наступний склад комітету:

1. Керрол Гері Джон – Голова комітету
2. Абдрасілов Рінат – Заступник Голови Комітету
3. Малинська Олена Олександрівна
4. Ткаченко Тимур Фіррудінович

- згідно з рішенням Наглядової ради від 20.03.2025 (Протокол № 3) обрано новий склад комітету:

1. Керрол Гері Джон – Голова комітету
2. Абдрасілов Рінат – Заступник Голови Комітету
3. Малинська Олена Олександрівна
4. Ткаченко Тимур Фіррудінович
5. Мітюков Ігор Олександрович

- згідно з рішенням Наглядової ради від 24.09.2025 (Протокол № 10) обрано новий склад комітету:

1. Керрол Гері Джон – Голова комітету
2. Ярема Олександр Йосипович – Заступник Голови Комітету

3. Мітюков Ігор Олександрович

Згідно з Положенням про комітет з питань призначень та винагород, затвердженим рішенням Наглядової ради від 30.05.2022 (протокол №5), Положенням про Наглядову раду та вимогами законодавства, внутрішніх документів Товариства або за дорученнями Наглядової ради до компетенції Комітету Наглядової ради АТ «УКРПОШТА» з питань призначень та винагород у 2025 році було віднесено:

1. розроблення та періодичний перегляд політики (внутрішнього положення) Товариства з питань призначень та винагород;
2. визначення та рекомендування до схвалення Наглядовою радою кандидатур на заміщення посади генерального директора і, а у випадках, передбачених статутом або внутрішніми документами Товариства, – інших вакантних посад;
3. періодичне оцінювання роботи генерального директора та надання відповідних рекомендацій Наглядовій раді;
4. розроблення плану наступництва для посад голови та членів Наглядової ради, внесення у разі, якщо це передбачено внутрішніми документами Товариства, пропозицій акціонеру щодо кандидатур на посади членів Наглядової ради;
5. надання Наглядовій раді рекомендацій щодо персонального складу кожного з її комітетів, а також періодичної ротації членів Наглядової ради між комітетами;
6. розроблення та надання Наглядовій раді для затвердження кодексу етики та ділової поведінки Товариства, який, зокрема, регулює питання конфлікту інтересів, конфіденційності, чесного ведення справ, захисту та належного використання активів Товариства, дотримання вимог застосовуваного законодавства та внутрішніх нормативних актів, а також необхідність надання Наглядовій раді інформації про будь-які відомі факти порушень вимог законодавства або етичних норм;
7. забезпечення проведення програм з орієнтації та навчання для членів Наглядової ради та виконавчого органу, необхідних для ефективного виконання ними своїх обов'язків у запровадженій Товаристві моделі корпоративного управління;
8. внесення у разі, якщо це передбачено внутрішніми документами Товариства, пропозицій акціонеру щодо винагороди членів Наглядової ради;
9. внесення пропозицій Наглядовій раді щодо винагороди генеральному директору;
10. надання пропозицій до Наглядової ради щодо винагороди генеральному директору. Такі пропозиції повинні стосуватися будь-яких форм компенсації, включаючи, зокрема, фіксовану винагороду, винагороду за результатами діяльності, пенсійні домовленості та компенсацію при звільненні. Пропозиції щодо схем винагороди за досягнутими

- результатами повинні супроводжуватися рекомендаціями щодо відповідних цілей та критеріїв оцінки;
11. надання пропозицій до Наглядової ради щодо індивідуальної винагороди, що надається генеральному директору, гарантуючи їх сумісність з політикою винагород, прийнятою Товариством, та їх відповідність оцінці роботи генерального директора;
 12. надання пропозицій до Наглядової ради щодо форм та істотних умов договорів та контрактів для генерального директора;
 13. надання пропозицій до Наглядової ради щодо ключових показників ефективності та організація процедур періодичної оцінки їх виконання генеральним директором;
 14. надання загальних рекомендацій генеральному директору щодо рівня та структури винагороди для осіб, які здійснюють управлінські функції;
 15. контроль рівня та структури винагороди для осіб, які здійснюють управлінські функції, базуючись на достовірній інформації, наданій виконавчим органом;
 16. реагування на комплаєнс-ризик чи порушення норм корпоративної етики та ділової поведінки (в т.ч. щодо конфлікту інтересів), що стосуються членів Наглядової ради чи Генерального директора, а також прийняття рішень стосовно вказаних випадків;
 17. реалізація заходів, спрямованих на зміцнення культури ведення бізнесу Товариством, що буде заохочувати етичну поведінку та діяти відповідно принципів кодексу етики та ділової поведінки Товариства та ОЕСР;
 18. реагування на порушення норм корпоративної етики та ділової поведінки, а також прийняття рішень стосовно вказаних випадків;
 19. розробка рекомендацій з метою вдосконалення ділової етики Товариства та підвищення рівня корпоративної культури;
 20. визначення етичних стандартів шляхом погодження Кодексу етики та ділової поведінки для подальшого затвердження рішенням Наглядової ради та здійснення нагляду за його впровадженням.

Комітетом з питань призначень та винагород Наглядової ради АТ «УКРПОШТА» у 2025 році було проведено 7 засідань у формі спільної присутності членів комітету з використанням засобів дистанційного зв'язку (відео- та голосових конференцій тощо), які забезпечували всім учасникам можливість чути один одного, спілкуватися між собою та ідентифікувати результати голосування, розглянуто 25 питань, надано 18 рекомендацій Наглядовій раді та 6 доручень керівництву Товариства.

Комітет з питань призначень та винагород Наглядової ради АТ «УКРПОШТА» у 2025 році на своїх засіданнях розглядав питання, зокрема:

- щодо розгляду статусу виконання рішень комітету з питань призначень та винагород за грудень 2024 року та січень, червень 2025 року;
- щодо розгляду результатів діяльності комітету з питань призначень та винагород за 2024 рік;

- щодо розгляду організаційної структури Товариства, включаючи статистику змін чисельності працівників з обмеженими можливостями в Товаристві;
- щодо обговорення проєктів порядків денних комітету з питань призначень та винагород на 2025 рік;
- щодо розгляду тренінгів для членів Наглядової ради;
- щодо розгляду питання щодо затвердження звіту про виконання умов преміювання генерального директора АТ «Укрпошта» та звіту виконання диференційованих показників і розміри преміювання генерального директора АТ «Укрпошта» за 4 квартал 2024 року та за 1-3 квартали 2025 року, нарахування та виплати премії Генеральному директору за 4 квартал 2024 року та 1-3 квартали 2025 року;
- щодо розгляду та затвердження Положення про оцінювання діяльності Наглядової ради АТ «Укрпошта»;
- щодо розгляду та затвердження Положення про винагороду членів Наглядової ради АТ «Укрпошта»;
- щодо розгляду та затвердження Положення про винагороду виконавчого органу АТ «Укрпошта»;
- щодо розгляду статусу виконання рішень комітету з питань призначень та винагород за лютий 2025 року;
- щодо затвердження додаткової угоди до контракту №1-XI від 17.08.2018 з Генеральним директором Товариства про диференційовані показники і розміри преміювання на 2025 рік;
- щодо розгляду пропозицій щодо підходу до заробітних плат та системи КПЕ для співробітників служб підпорядкованих Наглядовій раді;
- щодо обговорення стратегії пошуку кандидатів на ключові посади;
- щодо розроблення плану наступництва для посад голови та членів Наглядової ради, а також генерального директора;
- щодо розгляду звіту HR щодо зміни системи винагороди, рівнів оплати праці, плану наступництва та інші питання напрямку;
- щодо обговорення КПЕ для Генерального директора на 2025 рік;
- щодо розгляду звіту про впровадження Політики у сфері охорони праці та безпеки праці;
- щодо розгляду звіту про впровадження Політики сталого розвитку та корпоративної соціальної відповідальності;
- щодо розгляду інших питань.

У 2025 році Комітет використовував методи та процедури діяльності визначені в Положенні про Наглядову раду та Положенні про комітет з питань призначень та винагород, що дозволяло ефективно організувати процес реалізації покладених повноважень.

Голова Комітету Керрол Гері Джон скликав засідання Комітету у формі спільної присутності, в тому числі з використанням засобів дистанційного зв'язку (відео- та голосових конференцій тощо), головували на них, визначали порядки денні засідань, забезпечували їх дотримання, здійснювали контроль за вчасною

розсилкою матеріалів стосовно питань порядку денного членам Комітету, організували ведення протоколів засідань Комітетів та вчасне їх оформлення і доведення прийнятих рішень до Наглядової ради.

Для продуктивної роботи Комітету та всебічної підготовки до прийняття обґрунтованих рішень Голови та члени Комітету активно взаємодіяли з Наглядовою радою та керівництвом Товариства.

У 2025 році 7 засідань Комітету відбулися за 81% присутності членів Комітету, що свідчить про відповідальне ставлення членів Комітету до виконання своїх обов'язків та належне виконання Головою повноважень з організації роботи Комітету.

Виконання Наглядовою радою поставлених цілей

Наглядова рада в межах повноважень, визначених законодавством, Статутом та Положенням про Наглядову раду, протягом 2025 року здійснювала свою діяльність з метою забезпечення досягнення АТ «УКРПОШТА» визначених стратегічних цілей. Зокрема, здійснювався контроль за реалізацією основних напрямів діяльності Товариства, контроль за виконанням ключових проєктів АТ «УКРПОШТА» відповідно до завдань, визначених загальними зборами акціонерів, а також ухвалювалися рішення щодо вдосконалення системи корпоративного управління в Товаристві.

У 2025 році, попри триваючу повномасштабну війну, спричинену внаслідок вторгнення російської федерації, Товариство продовжувало функціонувати у складних умовах воєнного стану, невизначеності та значних ризиків для інфраструктури і персоналу. Економічне середовище залишалося напруженим, однак завдяки злагодженій роботі виконавчого органу, підтримці держави та активному стратегічному супроводу з боку Наглядової ради, АТ «УКРПОШТА» забезпечила стабільність операційної діяльності. Водночас унаслідок воєнних дій значна кількість транспортних засобів Товариства була знищена або пошкоджена, а також зазнала пошкоджень частина об'єктів поштової інфраструктури, зокрема відділення. Крім того, станом на кінець 2025 року Товариство тимчасово не контролювало частину відділень, розташованих в окупованих районах, що становить близько 14% мережі. Це створювало додаткові виклики для забезпечення безперервності логістичних процесів та надання послуг.

Попри зазначені виклики, протягом 2025 року Товариству вдалося зберегти стабільний рівень доходів на рівні попереднього року. Товариство забезпечувало надання поштових та фінансових послуг на всій підконтрольній Україні території, виконуючи функції національного оператора поштового зв'язку, а також своєчасно виконувало фінансові зобов'язання. Одночасно продовжувалася реалізація програми капітальних інвестицій, спрямованих на модернізацію логістичної інфраструктури, цифровізацію послуг та підвищення якості обслуговування клієнтів.

У 2025 році дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 13 118,4 млн грн, що на 140,4 млн грн або на 1,1 % більше, ніж у 2024 році. Незважаючи на позитивну динаміку за окремими напрямками діяльності, Товариство завершило рік із чистим збитком у розмірі 206,5 млн грн, що пояснюється зростанням витрат на логістику, енергоносії, амортизацію та виконання соціальних зобов'язань.

АТ «Укрпошта» не має заборгованості перед бюджетами та державними цільовими фондами. Компанія своєчасно виконує всі зобов'язання перед працівниками, партнерами та державними структурами.

Наглядова рада активно долучалася до формування стратегії розвитку Товариства на 2025–2027 роки. Основна увага була зосереджена на оновленні матеріально-технічної бази, цифровій трансформації, впровадженні нових проєктів та збереженні кадрового потенціалу в умовах високої невизначеності. Здійснювався нагляд за реалізацією інфраструктурних проєктів, спрямованих на створення надійної критичної інфраструктури, що має важливе значення для державної безпеки та сталого розвитку.

За результатами оцінки виконання поставлених цілей Наглядовою радою не виявлено незадовільних фактів. Зауваження та рекомендації відсутні.

Наглядова рада пропонує Загальним зборам акціонера затвердити звіт про діяльність Наглядової ради АТ «Укрпошта» за 2025 рік.

Наглядова рада висловлює щире подяку керівництву Товариства за плідну співпрацю, а також високо оцінює самовіддану працю працівників АТ «Укрпошта», які забезпечували безперервне надання соціально важливих послуг у надзвичайно складних умовах воєнного часу. Окремо Наглядова рада з глибокою повагою та скорботою вшановує світлу пам'ять працівників Товариства, які загинули під час виконання службових обов'язків.

Заступник Голови Наглядової ради



Олександр ЯРЕМА