

ЗАТВЕРДЖЕНО

загальними зборами акціонерів
Акціонерного товариства
«Сумихімпром»
від 27.04.2026 р.

(протокол позачергових загальних
зборів №_1/2026 від 30.04.2026р.)

СХВАЛЕНО

рішенням Наглядової ради
Акціонерного товариства
«Сумихімпром» від 27.02.2026 р.
№ 4/2026 від 27.02.2026 р.

ЗВІТ ПРО РОБОТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «СУМИХІМПРОМ» У 2025 РОЦІ

Наглядова рада АТ «Сумихімпром» (далі – Товариство) є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції.

Від початку 2025 року у своїй діяльності Наглядова рада Товариства керувалась діючим законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про принципи формування Наглядової Ради ПАТ «Сумихімпром», Положенням про Наглядову Раду ПАТ «Сумихімпром» та Положенням про винагороду членів Наглядової Ради ПАТ «Сумихімпром» які були затверджені позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ «Сумихімпром» від 15.01.2024р. (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів від 18.01.2024р. 1/2024).

Рішенням позачергових загальних зборів ПАТ «Сумихімпром» від 23 травня 2025 року (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів від 28.05.2025р. 2/2025) було змінено тип Товариства з публічного на приватне та найменування Товариства, у зв'язку з цим були внесені зміни та затвердженні, зазначеними вище позачерговими загальними зборами акціонерів, у новій редакції Статут Товариства, Положення про принципи формування Наглядової ради АТ «Сумихімпром», Положення про Наглядову раду АТ «Сумихімпром» та Положення про винагороду членів Наглядової ради АТ «Сумихімпром».

28 серпня 2025 року була затверджена нова редакція Статуту АТ «Сумихімпром» у зв'язку з внесеними змінами, шляхом викладення його у новій редакції, запропонованій Фондом державного майна України (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів від 02.09.2025р. 3/2025).

Таким чином, на 31.12.2025 року у своїй діяльності Наглядова рада Товариства керувалась діючим законодавством України, Положенням про принципи формування Наглядової ради АТ «Сумихімпром», Положенням про Наглядову раду АТ «Сумихімпром» та Положенням про винагороду членів Наглядової ради ПАТ «Сумихімпром», які були затверджені позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ «Сумихімпром» від 23.05.2025р. (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів від 28.05.2025р. 2/2025) та Статутом Товариства затвердженим позачерговими загальними зборами акціонерів АТ

«Суміхімпром» від 28.08.2025р. (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів від 02.09.2025р. 3/2025).

1. Оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради)

1.1. Персональний склад Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ».

У 2025 році Наглядова рада АТ «СУМИХІМПРОМ» діяла у такому особовому складі (Протокол засідання Наглядової ради №1/2024 від 19.01.2024р.):

№ п.п.	Посада	Ім'я, прізвище
1.	Заступник Голови Наглядової ради	Роман КОЗІЙ
2.	Член Наглядової ради	Віктор КИРИЧЕНКО
3.	Член Наглядової ради	Сергій ГРИЦАЙ
4.	Член Наглядової ради	Роман ЛЕПАК

З 27.11.2024р. припинилися повноваження Голови Наглядової ради ПАТ «СУМИХІМПРОМ» Яни Матієвої на підставі її заяви про припинення повноважень, поданої 27.11.2024 р.

Відповідно до Статуту Товариства у разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання повного складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини загального складу Наглядової ради. За станом на 31.12.2025 р. повноваження 4-х членів Наглядової ради (або 80% від загального складу) були чинними.

1.2. Структура Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ».

До складу Наглядової ради Товариства входять: Голова Наглядової ради, Заступник Голови Наглядової ради (у разі його обрання), члени Наглядової ради, в тому числі й незалежні члени.

В склад Наглядової ради Товариства було обрано 3 незалежних члени Наглядової ради, що складало 60% від загального складу Наглядової ради Товариства, та 2 представники найбільшого акціонера (держави в особі Фонду державного майна України). Починаючи з 27.11.2024 р. після складання повноважень одним зі членів Наглядової ради – представником акціонера фактична частка незалежних членів Наглядової ради зросла до 75% від фактичного складу Наглядової ради Товариства. Таким чином, частка незалежних членів Наглядової ради Товариства була істотно вищою за мінімально встановлений згідно діючого законодавства України рівень (більшість членів Наглядової ради згідно Закону України «Про управління об'єктами державної власності»).

В склад Наглядової ради Товариства обрані представники обох статей. Частка осіб жіночої статі у складі Наглядової ради Товариства складає 20% від загального складу Наглядової ради Товариства а починаючи з 27.11.2024р. – 0% від фактичного складу Наглядової ради Товариства.

Протягом 2025 року діяли наступні комітети Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ»:

- 1) комітет з питань аудиту,
- 2) комітет з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень.

Головами всіх комітетів Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» є незалежні члени. У всіх комітетах Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» більшість складають незалежні члени.

1.3. Діяльність Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ».

Організаційною формою роботи Наглядової ради є чергові та позачергові засідання. Засідання Наглядової ради можуть проводитися у формі особистої участі членів Наглядової ради для обговорення питань порядку денного та голосування (очне голосування) та у формі опитування. Наглядова рада може приймати рішення шляхом проведення голосування з використанням засобів телекомунікаційного зв'язку в порядку визначеному для очного засідання Наглядової ради.

Відповідно до Положення про Наглядову раду, засідання Наглядової ради проводяться щонайменше не рідше одного разу в квартал. Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини членів Наглядової ради від загального складу Наглядової ради.

Протягом 2025 року Наглядовою радою АТ «СУМИХІМПРОМ» було проведено 30 засідань, на яких прийнято 137 рішень. Більшість засідань Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» у 2025 році, враховуючи продовження дії в Україні воєнного стану, проводились шляхом використання відеоконференції.

Рішенням Наглядової ради Товариства №9/2025 від 21.03.2025р. затверджено план роботи Наглядової ради Товариства із зазначенням питань, які плануються виносити на розгляд Наглядової ради.

У 2025 році засідання Наглядової ради Товариства, як правило, відбувались відповідно до плану роботи на 2025 рік. Винятком були засідання Наглядової ради, на які виносились термінові питання за ініціативи Правління АТ «СУМИХІМПРОМ».

Впродовж 2025 року не було випадків прийняття Наглядовою радою АТ «СУМИХІМПРОМ» рішень з питань, що попередньо розглядалися відповідним комітетом Наглядової ради, за наявності негативної рекомендації відповідного комітету.

З метою забезпечення оперативності у розгляді питань та ухваленні рішень та з метою проведення широкої дискусії з важливих питань діяльності Товариства за участі усіх членів Наглядової ради при організації роботи Наглядової ради Товариства та її комітетів враховувались положення частини третьої п.17.15 Статуту Товариства. Зазначені положення передбачають, якщо більшість членів Наглядової ради Товариства становлять незалежні члени, то рішення Наглядової ради Товариства може прийматися без попереднього підготовленого рішення відповідного комітету.

Протягом 2025 року Наглядовою Радою АТ «СУМИХІМПРОМ» було прийнято рішення про скликання **чотирьох** позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, що були проведені дистанційно 28.03.2025р., 23.05.2025р., 28.08.2025р. та 12.12.2025 року, а також була проведена підготовка всіх необхідних заходів щодо проведення загальних зборів акціонерів АТ «СУМИХІМПРОМ».

2. Оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.

Всі члени Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» мають вищу економічну та/або вищу юридичну освіту. Один член Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» має науковий ступінь кандидата економічних наук.

№ п.п.	Ім'я прізвище члена Наглядової ради	Діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або інша діяльність
1.	Роман КОЗІЙ	1. СОО (операційний директор) ТОВ «ТПК» основне місце роботи – оплачувана діяльність до 26.06.2025 року. 2. Заступник директора – розпорядника фонду

		гарантування вкладів фізичних осіб основне місце роботи – оплачувана діяльність з 11.08.2025 року.
2.	Віктор КИРИЧЕНКО	1. Фонд державного майна України, начальник відділу обліку корпоративних прав та зведених даних Департаменту корпоративних прав, основне місце роботи – оплачувана діяльність до 12.12.2025 року. 2. Старший експерт Управління капітальних інвестицій НАК «Нафтогаз України» з 13.12.2025 року.
3.	Сергій ГРИЦАЙ	Директор ТОВ «КОНСАЛТИНГ ПЛАЗА»
4.	Роман ЛЕПАК	Директор Департаменту організації, стратегії та корпоративного управління АТ «КРЕДОБАНК» (основне місце роботи – оплачувана діяльність) асистент кафедри менеджменту і міжнародного підприємництва Національного університету «Львівська політехніка» (за сумісництвом – оплачувана діяльність) незалежний член наглядової ради ЛМКП "Львівводоканал" (за цивільно-правовим договором – оплачувана діяльність)

Протягом 2025 року всі члени Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» брали активну участь у роботі Наглядової ради та забезпечували свою особисту присутність на засіданнях, зокрема:

- Козій Р.Б. – присутність на 29 з 30-ти засідань Наглядової ради (97%);
- Грицай С.М. – присутність на 30 з 30-ти засідань Наглядової ради (100%);
- Кириченко В.М. – присутність на 30 з 30-ти засідань Наглядової ради (100%);
- Лепак Р.І. – присутність на 29 з 30-ти засідань Наглядової ради (97%).

Члени Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» відповідають кваліфікаційним вимогам визначеним у Положенні про принципи формування Наглядової ради АТ «Сумихімпром» та вимогам, які чинне законодавство України пред'являє до членів Наглядової ради акціонерного товариства, а незалежні члени Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» відповідають вимогам щодо їх незалежності.

Наглядова рада АТ «СУМИХІМПРОМ» має колективну придатність і її члени мають достатню сукупність знань, навичок, професійний та управлінський досвід, в обсязі, необхідному для здійснення Наглядовою радою, як колективним органом, її повноважень, розуміння всіх аспектів діяльності Товариства, адекватної оцінки ризиків, прийняття рішень, забезпечення ефективного управління та контролю за діяльністю АТ «СУМИХІМПРОМ» в цілому.

3. Оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради.

В складі Наглядової ради ПАТ «СУМИХІМПРОМ» протягом 2025 року виконували функції членів Наглядової ради троє незалежних членів: Сергій Грицай, Роман Козій і Роман Лепак. Всі незалежні члени Наглядової ради відповідають вимогам щодо їх незалежності, передбаченим пунктом 1 статті 11³ Закону України «Про управління об'єктами державної власності» та пунктом 1 статті 73 Закону України «Про акціонерні товариства», а також відповідають вимогам до незалежного члена наглядової ради, затвердженим Постановою Кабінету Міністрів України від 10 березня 2017 р. № 142 «Деякі питання управління

державними унітарними підприємствами та господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі».

4. Оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ», їхні функціональні повноваження.

Протягом 2025 року комітети Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» виконували покладені на них функції, регулярно проводили засідання, на яких розглядали питання, віднесені до їх компетенції, та надавали рекомендації Наглядовій раді для їх прийняття. Із загальної кількості рішень, що прийняті Наглядовою радою АТ «СУМИХІМПРОМ» в 2025 році, 15% попередньо розглядалися комітетами Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ», якими надавалися рекомендації на розгляд Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ».

Протягом 2025 року не було випадків розгляду комітетами Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» питань, які би не відносились до їх компетенції, чи відмови комітетів розглядати питання, винесені на їх розгляд. Поряд з цим, з метою забезпечення оперативності у розгляді питань та ухваленні рішень та з метою проведення широкої дискусії з важливих питань діяльності Товариства за участі усіх членів Наглядової ради при організації роботи Наглядової ради Товариства та її комітетів враховувались положення частини третьої п.17.15 Статуту Товариства. Зазначені положення передбачають, якщо більшість членів Наглядової ради Товариства становлять незалежні члени, то рішення Наглядової ради Товариства може прийматися без попереднього підготовленого рішення відповідного комітету.

Протягом 2025 року Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» провів 8 засідань, на яких прийняв 11 рішень, з питань, що належать до його компетенції відповідно до Статуту Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства та Положення про комітет Наглядової ради Товариства з питань аудиту.

Комітет з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень у 2025 році провів 7 засідань, на яких прийняв 9 рішень, якими надав Наглядовій раді АТ «СУМИХІМПРОМ» рекомендації по питаннях, що виносилося на її розгляд.

До компетенції **Комітету з питань аудиту** Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» віднесено:

1. До повноважень Комітету відносяться надання Наглядовій раді пропозицій і висновків з наступних питань, які відносяться до компетенції Наглядової ради Товариства:

- 1.1 узгодження умов договору на надання аудитором аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;
- 1.2 попередній розгляд річного балансу та фінансової звітності Товариства для винесення їх на затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства;
- 1.3 ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих та функціональних структурних підрозділів;
- 1.4 визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 1.5 запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудитора Товариства або служби внутрішнього аудиту Товариства, призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудитора Товариства, призначення на посади та звільнення осіб з посад працівників служби внутрішнього аудиту Товариства, визначення організаційної структури служби внутрішнього аудиту Товариства;
- 1.6 прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 1.7 розгляд та затвердження планів розвитку та фінансових планів діяльності інших

внутрішніх документів Товариства включаючи наказ про облікову політику Товариства.

2. До предмета відання Комітету щодо організації внутрішнього аудиту належать:
 - 2.1 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;
 - 2.2 перегляд не менше одного разу на рік ефективності здійснення внутрішнього аудиту та систем управління ризиками;
 - 2.3 надання рекомендацій щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення керівника відділу внутрішнього аудиту та відділу бюджету або іншого підрозділу, до компетенції якого належить питання бюджетування;
 - 2.4 складання проекту бюджету Наглядової ради та подання його на затвердження.

3. До компетенції Комітету щодо зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), залученого Товариством, належать:

- 3.1 надання рекомендацій Наглядовій раді щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) та умов договору з ним;
- 3.2 контроль незалежності та об'єктивності зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- 3.3 встановлення та застосування офіційного визначення політики, видів послуг, які не підлягають аудиту та які виключені або допустимі після перевірки комітетом або допустимі без рекомендації комітету;
- 3.4 перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування Дирекції на рекомендації, надані у письмовій формі зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою);
- 3.5 дослідження проблем, що можуть бути підставою для зміни зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), та надання рекомендацій щодо будь-яких необхідних дій.

Ключовим завданням Комітету з питань аудиту у 2025 році стало завершення організаційно-підготовчої роботи з проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «СУМИХІМПРОМ» за 2024 рік.

В ході проведеного конкурсного відбору незалежного аудитора для проведення аудиту фінансової звітності АТ «Сумихімпром» за 2024 рік Комітет з питань аудиту оцінив конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору та склав Звіт про висновки процедури відбору. За результатами конкурсу Комітет з питань аудиту представив обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які включали дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності. Комітетом з питань аудиту надано на розгляд Наглядової ради пропозиції двох учасників конкурсного відбору - ТОВ "АК "ДІВАЙС-ГРУП", код ЄДРПОУ 33498239 або ТОВ "АК "КРОУ Україна", код ЄДРПОУ 33833362, враховуючи їх відповідність встановленим вимогам та критеріям відбору. В рамках конкурсного відбору аудитора, Комітетом з питань аудиту була проведена перевірка незалежності зазначених суб'єктів аудиторської діяльності, застережень щодо відсутності незалежності встановлено не було.

За рішенням Загальних зборів акціонерів АТ «СУМИХІМПРОМ» (протокол №1/2025 від 02.04.2025) на підставі пропозицій Наглядової ради Товариства, які включали рекомендації Комітету з питань аудиту, суб'єктом аудиторської діяльності для надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2024 рік призначено ТОВ "АК "ДІВАЙС-ГРУП", код ЄДРПОУ 33498239. Застережень щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності ТОВ "АК "ДІВАЙС-ГРУП" Комітетом з питань аудиту не встановлено. Суб'єкт аудиторської діяльності дотримувався вимог незалежності та інших

вимог Етичного кодексу професійних бухгалтерів, виданого Радою з міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів, який ґрунтується на ключових принципах чесності, об'єктивності, конфіденційності та професійної поведінки.

Також Комітетом з питань аудиту було розглянуто результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік у зв'язку із завершенням обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік та підтвердженням суб'єктом аудиторської діяльності достовірності звітності Товариства за 2024 рік. Зокрема, ТОВ «Аудиторська компанія «Дівайс-Груп» встановлено, що за винятком можливого впливу питання, описаного в параграфі «Основа для думки із застереженням» Аудиторського звіту, фінансова звітність Товариства відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2024 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Після обговорення результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік Комітет з питань аудиту рекомендував Наглядовій раді прийняти до відома результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік та винести на розгляд Загальних зборів акціонерів Товариства питання затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік та затвердження порядку покриття збитків Товариства за 2024 рік.

У II-му півріччі 2025 року Комітетом з питань аудиту також було ініційовано початок конкурсного відбору незалежного аудитора для проведення аудиту фінансової звітності АТ «Суміхімпром» за 2025 рік, зокрема, було затверджено Критерії відбору суб'єкта аудиторської діяльності (протокол Комітету №5 від 27.08.2025 р.). Комітетом з питань аудиту також було погоджено тендерну документацію на закупівлю аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «Суміхімпром» за 2025 рік (протокол Комітету №6 від 22.09.2025 р.).

В ході проведеного конкурсного відбору незалежного аудитора для проведення аудиту фінансової звітності АТ «Суміхімпром» за 2025 рік Комітет з питань аудиту оцінив конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору та склав Звіт про висновки процедури відбору. За результатами конкурсу Комітет з питань аудиту представив обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які включали дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності. Комітетом з питань аудиту надано на розгляд Наглядової ради пропозиції двох учасників конкурсного відбору - ТОВ "АК "ДІВАЙС-ГРУП", код ЄДРПОУ 33498239 або ТОВ "АФ "Актив", код ЄДРПОУ 32635145, враховуючи їх відповідність встановленим вимогам та критеріям відбору. В рамках конкурсного відбору аудитора, Комітетом з питань аудиту була проведена перевірка незалежності зазначених суб'єктів аудиторської діяльності, застережень щодо відсутності незалежності встановлено не було.

За рішенням Загальних зборів акціонерів АТ «СУМИХІМПРОМ» (протокол №4/2025 від 17.12.2025) на підставі пропозицій Наглядової ради Товариства, які включали рекомендації Комітету з питань аудиту, суб'єктом аудиторської діяльності для надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2025 рік призначено ТОВ "АФ "Актив", код ЄДРПОУ 32635145. Застережень щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності ТОВ "АФ "Актив" Комітетом з питань аудиту не встановлено. Суб'єкт аудиторської діяльності дотримувався вимог незалежності та інших вимог Етичного кодексу професійних бухгалтерів, виданого Радою з міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів, який ґрунтується на ключових принципах чесності, об'єктивності, конфіденційності та професійної поведінки.

Також у 2025 році Комітетом з питань аудиту продовжували здійснюватися заходи щодо створення на АТ «СУМИХІМПРОМ» служби (департаменту) внутрішнього аудиту. Правлінням Товариства на виконання доручення Наглядової ради було підготовлено проєкт

організаційної структури Товариства з передбаченням в ній департаменту внутрішнього аудиту з підпорядкуванням його Наглядовій раді. Нова організаційна структура Товариства затверджена рішенням Наглядової ради від 07.02.2025 р., протокол №3/2025.

Комітетом з питань аудиту разом з Правлінням Товариства опрацьовано проект Положення про Департамент внутрішнього аудиту АТ «СУМИХІМПРОМ», який Комітет погодив на своєму засіданні та надав Наглядовій раді АТ «Сумихімпром» рекомендацію щодо його затвердження. Зазначене Положення описує та визначає мету, завдання та функції Департаменту внутрішнього аудиту АТ «Сумихімпром», його права та обов'язки, вимоги до керівника та його обов'язки і відповідальність, а також окремі питання організації роботи внутрішнього аудиту як складової системи внутрішнього контролю Товариства. Положення про Департамент внутрішнього аудиту АТ «СУМИХІМПРОМ» було затверджене рішенням Наглядової ради Товариства від 07.05.2025 (протокол №14/2025). В той же час Комітетом з питань аудиту ідентифіковано проблему з кадровим комплектуванням створеного Департаменту внутрішнього аудиту через незадовільний фінансовий стан Товариства в умовах вимушеного простою та наявністю заборгованості за заробітною платою (несвоєчасною виплатою заробітної плати), що значно ускладнює рекрутинг та найм кваліфікованих фахівців у сфері аудиту. У зв'язку з цим заходи щодо добору та призначення керівника департаменту внутрішнього аудиту та початку практичної роботи цього підрозділу будуть продовжені у наступних періодах. Інформація щодо вакансії керівника департаменту внутрішнього аудиту також розміщена на офіційному сайті Товариства (<https://sumykhimprom.com.ua/ua/na-postoyannuyu-rabotu-trebuyutsya/>).

В частині інших питань з компетенції Комітету з питань аудиту, то вони розглядалися Наглядовою радою Товариства, керуючись п.17.15 Статуту, згідно якого, якщо більшість членів Наглядової ради Товариства становлять незалежні члени, то рішення Наглядової ради Товариства можуть прийматися без попереднього підготовленого рішення відповідного комітету.

До компетенції **Комітету з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень** відноситься:

1. розроблення та періодичний перегляд політики (внутрішнього положення) Товариства з питань визначення винагороди посадовим особам товариства та призначень;
2. визначення та рекомендування до схвалення Наглядовою радою кандидатур на заміщення вакантних посад у Дирекції, а у випадках, передбачених статутом або внутрішніми документами товариства, - інших вакантних посад;
3. визначення та рекомендування до схвалення Наглядовою радою питання обрання та припинення повноважень Генерального директора, обрання членів Дирекції (директорів) за поданням Генерального директора та припинення їх повноважень;
4. визначення та рекомендування до схвалення Наглядовою радою питання відсторонення Генерального директора та/або членів Дирекції Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора та/або члена Дирекції;
5. визначення та рекомендування до схвалення Наглядовою радою питання визначення переліку посад в Товаристві, призначення на які або звільнення з яких, потребують попередньої згоди Наглядової ради (крім випадків звільнення працівника за власним бажанням), в тому числі попереднє затвердження умов цивільно-правових та/або трудових договорів (контрактів) з такими особами, розміру їх винагороди, за виключенням внутрішнього аудитора Товариства або працівників служби внутрішнього аудиту Товариства;
6. визначення та рекомендування до схвалення Наглядовою радою питання обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря Товариства;
7. надання рекомендацій щодо погодження призначення та звільнення (крім випадків звільнення працівника за власним бажанням) Генеральним директором керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів;

8. періодичне оцінювання структури, розміру, складу і роботи Дирекції та надання рекомендацій Наглядовій раді щодо будь-яких змін;
9. періодичне оцінювання членів Дирекції на відповідність кваліфікаційним вимогам та звітування щодо зазначеного питання Наглядовій раді;
10. розроблення плану наступництва для посад голови та членів Наглядової ради, внесення пропозицій акціонерам щодо кандидатур на посади членів Наглядової ради;
11. розроблення плану наступництва для посад Дирекції, забезпечення наявності у Дирекції належного плану наступництва інших осіб, які здійснюють управлінські функції в Товаристві;
12. надання Наглядовій раді рекомендацій щодо персонального складу кожного з її комітетів, а також періодичної ротації членів Наглядової ради між комітетами;
13. розроблення та надання Наглядовій раді для затвердження правил (кодексу) етичної поведінки посадових осіб органів 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;
14. забезпечення проведення програм з орієнтації та навчання для членів Наглядової ради та Дирекції, необхідних для ефективного виконання ними своїх обов'язків у запровадженні в Товаристві моделі корпоративного управління;
15. розроблення та періодичний перегляд політики (внутрішнього положення) Товариства з питань винагороди;
16. внесення пропозицій акціонерам щодо винагороди членів Наглядової ради;
17. внесення пропозицій Наглядовій раді щодо винагороди членів Дирекції;
18. надання пропозицій до Наглядової ради щодо винагороди членів Дирекції. 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;
19. надання пропозицій до Наглядової ради щодо індивідуальної винагороди, що надається члену Дирекції, гарантуючи їх сумісність з політикою винагороди, прийнятою Товариством, та їх відповідність оцінці роботи зазначених членів;
20. надання пропозицій до Наглядової ради щодо форм та істотних умов договорів та контрактів для членів Дирекції;
21. надання пропозицій до Наглядової ради щодо ключових показників ефективності та організація процедур періодичної оцінки їх виконання членами Дирекції;
22. надання загальних рекомендацій Дирекції щодо рівня та структури винагороди для осіб, які здійснюють управлінські функції;
23. контроль рівня та структури винагороди для осіб, які здійснюють управлінські функції, базуючись на достовірній інформації, наданій Дирекцією.
24. інші питання, передбачені законом або статутом акціонерного товариства, або положенням про комітет.

У 2025 році діяльність Комітету з питань визначення винагород посадовим особам Товариства та з питань призначень АТ «СУМИХІМРОПМ» була спрямована на забезпечення стабільності та безперервності управлінських процесів у період складних зовнішніх і внутрішніх викликів.

Першочерговим завданням Комітету стало проведення організаційно-підготовчої роботи, спрямованої на належний добір кандидатур на ключові керівні посади, зокрема Голови Правління та члена Правління за напрямком економіки та фінансів, проведення індивідуальних співбесід, а також оцінки відповідності кандидатів стратегічним цілям і корпоративним цінностям Товариства.

За результатами цієї роботи Комітет підготував рекомендації для Наглядової ради щодо погодження кандидатур Голови Правління, а також члена Правління та їх затвердження відповідно до встановлених процедур.

Забезпечення ефективного та професійного вищого керівного складу Товариства розглядалося Комітетом як одне із найважливіших завдань у кризових умовах 2025 року. Наявність компетентної управлінської команди була визначена ключовим фактором збереження операційної стійкості, своєчасного ухвалення стратегічних рішень і підтримання довіри акціонерів.

У звітному періоді Комітетом були також підготовлені та надані Наглядовій раді рекомендації щодо умов контрактів, які укладаються з Головою Правління та членами Правління, включаючи розміри винагороди. При формуванні зазначених пропозицій Комітет керувався принципами прозорості та відповідності системи винагороди діючому законодавству та стратегічним пріоритетам Товариства.

Крім того, Комітетом було розглянуто та разом із Правлінням Товариства опрацьовано питання щодо внесення змін до організаційної структури Товариства. Рекомендації були спрямовані на досягнення балансу між оптимізацією витрат і підвищенням ефективності функціонування структурних підрозділів. Особлива увага приділялась усуненню дублювання функцій, покращенню комунікацій між рівнями управління та посиленню підтримки управлінських рішень.

З метою створення передумов для повноцінного запуску роботи Департаменту внутрішнього аудиту, який було створено за рішенням Наглядової ради, члени Комітету долучились до роботи з процесу розробки критеріїв конкурсного відбору кандидатів на посаду директора Департаменту внутрішнього аудиту АТ «СУМИХІМПРОМ», яка була проведена Комітетом Наглядової ради з питань аудиту.

Зазначена робота має стратегічне значення для вдосконалення системи внутрішнього контролю, забезпечення прозорості бізнес-процесів та підвищення довіри акціонерів і зацікавлених сторін.

Також члени Комітету активно брали участь у підготовці пропозицій для акціонерів щодо визначення розміру винагороди та умов проектів договорів із членами Наглядової ради.

В частині інших питань з компетенції Комітету з питань визначення винагород посадовим особам Товариства та з питань призначень, то вони розглядалися Наглядовою радою Товариства, керуючись п.17.15 Статуту, згідно якого, якщо більшість членів Наглядової ради Товариства становлять незалежні члени, то рішення Наглядової ради Товариства можуть прийматися без попереднього підготовленого рішення відповідного комітету.

5. Оцінка виконання Наглядовою Радою АТ «СУМИХІМПРОМ» поставлених цілей особи.

Для забезпечення безперебійної роботи АТ «СУМИХІМПРОМ» у складних умовах зовнішнього оточення, триваючої російської агресії та запровадженого воєнного стану в Україні, діяльність Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» зосереджувалася на:

- частковому відновленні виробничої діяльності підприємства;
- усуненні зауважень НКЦПФР які спричинили блокування обігу акцій ПАТ «СУМИХІМПРОМ» в умовах підготовки Товариства до приватизації, зокрема, Наглядовою радою було розроблено та спільно з Правлінням Товариства успішно реалізовано детальний план заходів щодо усунення зауважень НКЦПФР;
- аналізі ефективності організаційної структури та затвердженні нової організаційної структури АТ «СУМИХІМПРОМ»;
- затвердженні у новій редакції Статуту Товариства, Кодексу корпоративного управління Товариства та положень, якими регулюється діяльність Товариства, у зв'язку з тим, що було змінено тип Товариства з публічного на приватне та найменування Товариства, а саме: Положення про принципи формування Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ», Положення про Наглядову раду АТ «СУМИХІМПРОМ», Положення про винагороду

членів Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ», Положення про виконавчий орган АТ «СУМИХІМПРОМ», Положення про винагороду членів Виконавчого органу ПАТ «СУМИХІМПРОМ»;

- контролі за діяльністю виконавчого органу АТ «СУМИХІМПРОМ» та розгляді періодичних Звітів про роботу Правління Акціонерного товариства «СУМИХІМПРОМ»;
- розгляді результатів аудиторської перевірки за 2021 -2024 роки;
- розгляді та затвердженні Фінансового плану ПАТ «СУМИХІМПРОМ» на 2025 рік;
- розгляді проекту Фінансового плану АТ «СУМИХІМПРОМ» на 2026 рік;
- створенні служби внутрішнього аудиту АТ «СУМИХІМПРОМ» та визначенні подальших кроків щодо початку її діяльності;
- затвердженні Критеріїв відбору незалежного аудитора (суб'єкта аудиторської діяльності) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «СУМИХІМПРОМ» за 2025 рік та умов договору з ним;
- погодженні значних правочинів, що планувалися до вчинення АТ «СУМИХІМПРОМ».

Як і в попередні періоди, члени Наглядової ради на прохання Голови Правління залучалися до вирішення питань щодо допомоги АТ «Сумихімпром» у відновленні виробничої діяльності з метою виходу на беззбиткову роботу.

Наглядовою радою також було ідентифіковано напрями, за якими критично необхідною є допомога держави, а саме: (1) вирішення питання надання «кешбеку» аграріям за купівлю комплексних мінеральних добрив у вітчизняних виробників та (2) питання бронювання працівників АТ «Сумихімпром» для забезпечення можливості відновлення виробництва та роботи підприємства.

5.1. Інформація про досягнення фінансових цілей АТ «СУМИХІМПРОМ», визначених у листі очікування власника.

На виконання «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», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 4 жовтня 2024 р. № 1139 (із змінами) та «Вимог до звіту про роботу наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 10 січня 2025 р. № 12, нижче наведена інформація в обсязі, передбаченому п.6 вказаного Порядку:

Найменування показника	2024 рік (факт)	2025 рік (план)	2025 рік (факт)
ЕВІТДА	-470 550	-236 708	-283 874
Усього виплат на користь держави	33 978	260 847	24 412
Обсяг бюджетного фінансування та квазіфіскальних операцій	–	–	–
Коефіцієнтний аналіз			
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	-151,62	-30,14	-313,99
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	-56,42	-20,32	-69,56

Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	-27,29	-54,22	-55,48
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	-118,87	-19,61	-219,72
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	-0,7080	-0,7025	-0,7538
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	0,6573	0,6605	0,6887
Коефіцієнти платоспроможності			
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040))	-0,7080	-0,7025	-0,7538
Коефіцієнт покриття ЕВІТДА фінансових витрат (ЕВІТДА, рядок 1300 / фінансові витрати, рядок 1140)	-8,3354	-4,4132	-5,2926
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) - гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / ЕВІТДА, рядок 1300)	0,0007	0,0038	0,0046
Коефіцієнт відношення боргу до активів (довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040) / сукупні активи, рядок 6020)	3,4251	3,3608	4,0623
Коефіцієнти ліквідності			
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	0,0986	0,0834	0,0834
Коефіцієнт швидкої ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	0,0343	0,0232	0,0287
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	0,0001	0,0003	0,0003
Період обороту дебіторської заборгованості (дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6012 *365 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	11,4741	1,5419	9,6393
Період обороту кредиторської заборгованості (поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6042 *365 / собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1010)	134,1905	30,3086	670,6021

5.2 Інформація про досягнення операційних цілей, визначених у листі очікування власника.

В 2025 році АТ «СУМИХІМПРОМ» працювало в складних умовах, що характеризувались такими чинниками як: значне загострення безпекових ризиків внаслідок

російської військової агресії, проблеми з логістикою сировини та готової продукції, заборгованість за поставлені енергоресурси, відсутність власних обігових коштів, проблеми із забезпеченням виробництва професійними кадрами та інше.

Виробнича програма, що була прийнята за основу для формування показників фінансового плану підприємства на 2025 рік, базувалась на ємності ринків реалізації продукції, сегменті ринку, що займає продукція АТ «СУМИХІМПРОМ», та враховувала реальні технічні можливості виробництва, оскільки використання наявних виробничих потужностей ускладнено технічними проблемами, які виникли після тривалого простою виробництва, нестачею кадрового потенціалу на підприємстві, відсутністю обігових коштів в необхідному обсязі.

Планувалось, що з березня і до кінця року запрацює програма з виробництва мінеральних добрив. Передбачалось за 10 міс. виробити 144 тис. тонн міндобрив, в т.ч 124 тис. тонн з сировини замовника і 24 тис. тонн з власної сировини, 18900 тонн сірчаної кислоти технічної з сировини замовника. Згідно узгоджених договорів планувалось надати послуг промислового та непромислового характеру на суму 5 316 тис. грн.

Однак, критично важливим фактором, що вплинув на можливість практичної реалізації вказаних виробничих планів, стала заборона на ввезення основного виду сировини (аміаку) через безпекову ситуацію, що зробило неможливим виробництво мінеральних добрив у 2025 році. Зважаючи на активізацію обстрілів, котрі призвели до введення графіків аварійних відключень електроенергії, відсутність власних обігових коштів, неможливість закупівлі аміаку, як основного виду сировини для виробництва мінеральних добрив, виробнича програма підприємством не була виконана. Фактично працював лише сірчано-кислотний цех протягом 2 місяців.

Фінансовим планом підприємства було передбачено отримання збитків у розмірі 363,9 млн. грн, однак за фактом збитки склали 405,7 млн. грн, що призвело до перевищення планового показника на 41,8 млн грн. Збільшення фактичних збитків порівняно з плановими відбулося переважно за рахунок виставлення постачальниками штрафів, пені та неустойок на підставі рішень судів, які були винесені вже після припинення процедури банкрутства ПАТ «Сумихімпром» (закриття провадження у справі про банкрутство відбулося у 2023 році з подальшим відновленням контролю держави над підприємством) на загальну суму 95,0 млн. грн. Ці санкції були визнані підприємством у періоді звітності, що суттєво погіршило фінансовий результат, оскільки такі витрати не були враховані у фінансовому плані через їх непередбачуваний та позаплановий характер, пов'язаний з врегулюванням старих договірних спорів після виходу з банкрутства.

З огляду на вказані чинники, інформація про виконання Товариством операційних цілей, визначених у листі очікування власника, наведена нижче:

Найменування показника	2024 рік (факт)	2025 рік (план)	2025 рік (факт)
Капітальні інвестиції, тис.грн без ПДВ	4 296	63 684	31
Чистий фінансовий результат, тис.грн	(600 210)	(363 892)	(405 672)
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн	10 355	13 394	12 190

Зусилля Наглядової ради та Правління Товариства у 2025 році в першу чергу були спрямовані на відновлення виробничої діяльності підприємства. Проводилась робота з відновлення газопостачання, в результаті постачання газу на підприємство було розблоковано, що дозволило здійснити запуск СКЦ-5 5 у III кварталі 2025 року. Офіційним постачальником природного газу АТ «Сумихімпром» з липня 2025 року стало АТ «Укрнафта». Також були здійснені контакти та проведені перемовини з постачальниками фосфоритів (Марокко) та аміаку (Болгарія). Було розроблено програму запуску сірчано-кислотного виробництва, що є першим етапом для запуску усіх інших виробництв та відповідно, є першим етапом для виходу на беззбиткову діяльність.

Опрацьовувались можливості диверсифікації виробництва та розширення асортименту продукції, а також реалізовувались заходи щодо оптимізації операційних витрат та стабілізації фінансового стану.

В умовах простою підприємства проводилась робота з повернення електропостачання від постачальника останньої надії до звичайного постачальника, укладено договори з АТ «Енергетична, компанія України» і до кінця 2025 року із ТОВ «Енергетична компанія «Інсол». У зв'язку із непогашенням заборгованості договір про постачання електричної енергії було розірвано і з 11.12.2025 постачальником Товариства став «постачальник останньої надії» ДПЗД «Укрінтеренерго», яке у зв'язку із наявністю заборгованості в сумі 79,1 млн грн надало попередження про відключення електропостачання з 31.12.2025. З цього часу споживання електричної енергії АТ «Сумихімпром» відноситься до витрат оператора розподілу НЕК «Укренерго».

Через гостру нестачу обігових коштів було вжито комплекс заходів щодо прискореної реалізації накопичених запасів готової продукції. Основний акцент було зроблено на продажі власної сірчаної кислоти. Реалізація щоразу проводилась за цінами, що були заявлені через електронні торги в системі «ProZorro.Продажі.», але торги не відбулись у зв'язку з відсутністю пропозицій покупців. Паралельно велась робота щодо реалізації інших запасів, що не використовувались у виробничому процесі, що сприяло покращенню ліквідності підприємства до кінця року.

З метою оптимізації інших операційних витрат було переглянуто умови договору спільного використання електромереж з АТ «Сумиобленерго», за яким відшкодування витрат АТ «Сумихімпром» становитиме у 2026 році 300 тис. грн на місяць замість 120 тис. грн у 2025 році.

Серед заходів, спрямованих на погашення існуючих заборгованостей, постійно протягом 2025 року проводився продаж залишків виробленої продукції, продаж запасів, що не використовуються, надавались відпустки без збереження заробітної плати (за згодою працівників), вживались заходи з економії енергоресурсів, проводилась робота зі скорочення дебіторської заборгованості, у тому числі було проведено декілька заліків зустрічних односторонніх вимог.

Усі заходи, спрямовані на досягнення операційних цілей Товариства, визначались і реалізовувались з урахуванням його поточних можливостей.

5.3. Інформація про досягнення нефінансових цілей, визначених у листі очікування власника.

За підсумками роботи за 2025 рік АТ «СУМИХІМПРОМ» зберігає стратегічне значення для функціонування економіки і безпеки держави, територіальної громади та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період.

Воєнний стан в країні, ворожі обстріли, проблеми з постачанням природного газу та електроенергії, нестача технологічного та ремонтного персоналу, втрата основних постачальників сировини, відсутність обігових коштів – це перелік головних причин, що вплинули на діяльність підприємства в звітному періоді. На кінець 2025 року підприємство знаходилося на простой, збитки та заборгованість із заробітної плати зростали.

Враховуючи нестабільну роботу виробництва в звітному періоді, підприємству не вдалося в повному обсязі виконати свої податкові зобов'язання по наповненню державного та місцевого бюджетів.

Робітники АТ «СУМИХІМПРОМ» приймають участь в обороноздатності держави та захисту життя, здоров'я та прав людей під час воєнного стану. Фактично впродовж 2025 року чисельність мобілізованих працівників АТ в середньому склала 500 осіб.

Незважаючи на вказані чинники, Товариству вдалося досягти виконання нефінансових цілей, визначених у листі очікування власника, а саме:

Найменування показника	2024 рік (факт)	2025 рік (план)	2025 рік (факт)
Обізнаність працівників із законодавством у сфері запобігання і протидії корупції, %	100	100	100
Обізнаність працівників із діючою Системою Менеджменту Якості відповідно до вимог ISO 9001, %	100	100	100

Обізнаність працівників із діючою Системою екологічного управління відповідно до вимог ISO 14001, %	100	100	100
---	-----	-----	-----

З метою посилення внутрішнього контролю на підприємстві прийнято рішення про створення служби (департаменту) внутрішнього аудиту та затвердження Положення про службу внутрішнього аудиту АТ «СУМИХІМПРОМ». На початку 2025 року були внесені зміни в організаційну структуру підприємства, а саме створення департамент аудиту.

Рішенням позачергових загальних зборів ПАТ «Сумихімпром» від 23 травня 2025 року (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів від 28.05.2025р. 2/2025) було змінено тип Товариства з публічного на приватне та найменування Товариства, у зв'язку з цим були внесені зміни та затвердженні, у новій редакції Статуту Товариства, Кодексу корпоративного управління Товариства та внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства.

Протягом 2025 року було впроваджено режим суворої економії енергоресурсів, проводився постійний моніторинг використання електричної енергії, продовжували вживатись заходи з економії енергоресурсів.

Через постійні масові відключення електричної енергії стало питання стабільності електрозабезпечення, яке частково було вирішено за сприянням Сумської ОДА через безоплатне отримання трьох генераторів, що надало можливість забезпечити роботи з відвантаження сірчаної кислоти, постачання питної води мешканцям с. Бездрик та роботу Управління.

В 2025 році було продовжено роботу з пошуку механізму фінансової підтримки АТ «Сумихімпром». Її результатом стала розробка проекту постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для часткової компенсації вартості комплексних мінеральних добрив вітчизняного виробництва». Проект було надіслано Фонду державного майна України для ініціювання прийняття зазначеної постанови.

Таким чином, Наглядова рада АТ «СУМИХІМПРОМ» ефективно здійснювала свою діяльність у 2025 році, а ухвалені нею рішення поряд з ефективною діяльністю Правління, що здійснювало поточне управління Товариством, забезпечили утримання ситуації на Товаристві контрольованою в умовах наближення зони бойовий дій до міста Суми та різкого зростання кількості ворожих обстрілів, а виконання більшості цілей здійснювалося з урахуванням об'єктивних обмежень, викликаних війною.

5.4.Інформація про виконання стратегічного плану розвитку.

Стратегічний план розвитку Товариства у 2025 році не затверджувався з огляду на:

- непередбачуваний характер змін зовнішніх умов діяльності та критично високий рівень безпекових ризиків в умовах наближення зони бойовий дій до міста Суми та різкого зростання кількості ворожих обстрілів, що унеможливають нормальну виробничу діяльність Товариства, у тому числі постачання необхідної сировини;

- оголошене Фондом державного майна України на 2025 рік проведення приватизаційного аукціону з продажу державного пакету акцій АТ «Сумихімпром» розміром 99,9952% (був запланований на 11 червня 2025 р. та не відбувся через відсутність учасників, повторний аукціон запланований 13.01.2026 р.).

З огляду на зазначене, розробку стратегічного плану розвитку Товариства буде завершено у разі стабілізації безпекової ситуації в Сумській області (припинення бойовий дій) та/або успішної приватизації Товариства (з урахуванням стратегічних пріоритетів нового власника).

6. Інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень

6.1. Внутрішня структура Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ».

До складу Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» входять: Заступник Голови Наглядової ради і члени Наглядової ради, в тому числі незалежні члени.

Протягом 2025 року діяли наступні комітети Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ»:

- комітет з питань аудиту,
- комітет з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень.

Протягом всього звітнього періоду комітети Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» діяли в такому складі:

1) Комітет з питань аудиту:

№ з/п	Посада	Ім'я, прізвище
1	Голова Комітету (незалежний член Наглядової ради)	Роман ЛЕПАК
2	Член Комітету (незалежний член Наглядової ради)	Роман КОЗІЙ
3	Член Комітету (член Наглядової ради)	Віктор КИРИЧЕНКО

2) Комітет з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень:

З 27.11.2024р. припинилися повноваження Голови Наглядової ради ПАТ «СУМИХІМПРОМ» Яни Матієвої на підставі її заяви про припинення повноважень, поданої 27.11.2024 р.

Таким чином, з 27.11.2024 р. комітет з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень діяв в такому складі:

№ з/п	Посада	Ім'я, прізвище
1	Голова Комітету (незалежний член Наглядової ради)	Сергій ГРИЦАЙ
2	Член Комітету (незалежний член Наглядової ради)	Роман КОЗІЙ

У 2025 році комітети виконували свою діяльність відповідно до затверджених положень про комітети (відповідно: Комітету з питань аудиту – Протокол № 1/2024 від 19.01.2024 р. до 25.06.2025р., а від 25.06.2025р. – Протокол №17/2025 від 25.06.2025р., Комітету з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень – Протокол № 1/2024 від 19.01.2024 р. до 25.06.2025р., а від 25.06.2025р. – Протокол №17/2025 від 25.06.2025р.)

6.3. Процедури, що застосовуються при прийнятті Наглядовою радою АТ «СУМИХІМПРОМ» рішень.

Порядок формування, компетенція і діяльність Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» регламентовані в розділі 17 Статуту АТ «СУМИХІМПРОМ» (затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ «Сумихімпром», протокол позачергових загальних зборів № 2/2024 від 20.05.2024 р., а з 28.05.2025 року – затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів АТ «Сумихімпром», протокол позачергових загальних зборів акціонерів № 2/2025 від 28.05.2025р.) – в редакції, що була чинна на кінець звітнього періоду).

Процедури та порядок діяльності Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» передбачені в Положенні про Наглядову раду АТ «СУМИХІМПРОМ» (до 28.05.2025 року діяла редакція Положення про Наглядову раду ПАТ «СУМИХІМПРОМ», затверджена позачерговими загальними зборами акціонерів АТ «Сумихімпром» протокол позачергових загальних зборів № 2/2024 від 20.05.2024 р., а з 28.05.2025 року діяла редакція затверджена позачерговими

загальними зборами акціонерів АТ «Суміхімпром», протокол позачергових загальних зборів акціонерів № 2/2025 від 28.05.2025р.).

Наглядова рада АТ «СУМИХІМПРОМ» здійснювала свою діяльність відповідно до плану роботи на 2025 рік. Наглядова рада АТ «СУМИХІМПРОМ» приймала рішення на своїх засіданнях, при цьому можливість проведення засідань у формі опитування членів Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» не застосовувалась.

Роботу Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» організовує її Голова, який скликає засідання Наглядової ради та головує на них. З 27.11.2024р. припинилися повноваження Голови Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» Яни Матієвої на підставі її заяви про припинення повноважень, поданої 27.11.2024 р., тому з 27.11.2024р. та на кінець звітного періоду роботу Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» організовував заступник Голови Наглядової ради Роман Козій, який скликав засідання Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» у звітному періоді та головував на них.

Повідомлення про засідання Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» з порядком денним скеровуються електронною поштою кожному членові Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» щонайменше за 3 дні до дати засідання. Одночасно з направленням повідомлення про засідання на електронному ресурсі, доступ до якого надано членам Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ», розміщуються інформаційні матеріали.

Питання, які винесені на розгляд Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» і які відносяться до компетенції Комітету Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ», попередньо розглядаються відповідним комітетом, який надає рекомендацію Наглядовій раді АТ «СУМИХІМПРОМ». При цьому, з метою забезпечення оперативності у розгляді питань та ухваленні рішень та з метою проведення широкої дискусії з важливих питань діяльності Товариства за участі усіх членів Наглядової ради при організації роботи Наглядової ради Товариства та її комітетів враховувались положення частини третьої п.17.15 Статуту Товариства. Зазначені положення передбачають, якщо більшість членів Наглядової ради Товариства становлять незалежні члени, то рішення Наглядової ради Товариства може прийматися без попереднього підготовленого рішення відповідного комітету.

Порядок денний засідання визначається заступником Голови Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ». Однак на початку засідання будь-який з членів Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» може запропонувати зміни та доповнення до порядку денного за умови, що всі члени Наглядової ради отримали інформаційні матеріали по цьому питанню та всі присутні на засіданні члени Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» погодились з такою пропозицією.

В засіданнях Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» приймають участь Голова і члени Правління АТ «СУМИХІМПРОМ», які представляють матеріали, винесені на розгляд Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ».

Заступник Голови Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» забезпечує проведення на засіданні всебічного обговорення питань і можливість присутнім членам Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» висловлювати свої думки та міркування з приводу питання, що розглядається Наглядовою радою.

Рішення Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ», які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Кожен з членів Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» має право одного голосу. У випадку рівності голосів вирішальним є голос Голови Наглядової ради (за його відсутності Заступником Голови Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ»).

Рішення Наглядової ради АТ «СУМИХІМПРОМ» приймаються відкритим голосуванням.

**Заступник Голови Наглядової ради
АТ «СУМИХІМПРОМ»**

Роман КОЗІЙ