

# Титульний аркуш

30.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор

(посада)

(підпис)

Данильченко Сергій Анатолійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00373907
4. Місцезнаходження: 36007, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, 17
5. Міжміський код, телефон та факс: (0532) 51-95-55, 51-95-69
6. Адреса електронної пошти: rmez@kernel.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 15.04.2021, Протокол засідання наглядової ради №7 від 15.04.2021.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на  
власному веб-сайті учасника фондового  
ринку

<http://00373907.infosite.com.ua/>

(URL-адреса сторінки)

30.04.2021

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Інформація, що відсутня у змісті річної інформації ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (далі - Товариство, емітент), не надається з наступних причин :
- Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на 01.01.2020, стороною в яких виступає емітент, посадові особи, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році, відсутні.
- У звітному періоді штрафні санкції органами державної влади до емітента не накладалися.
- Товариство не має державної частки у статутному капіталі, не займає монопольного становища, не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, тому не потребує обов'язкової рейтингової оцінки емітента.
- Частка в статутному капіталі засновників станом на кінець звітного періоду, - відсутня.
- Товариство не створювало філіали, або відокремлені структурні підрозділи.
- Працівники емітента акціями у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу не володіють.
- Протягом звітного року зміни у відомостях про акціонера, якому належать голосуючі акції, не відбувалися, тому "інформацію про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не

надається.

Голосуючі акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, відсутні. Обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів, - відсутні.

Товариство не брало участь в створенні юридичних осіб протягом звітного періоду, не надавало активи в якості внеску.

В Товаристві не введена посада корпоративного секретаря.

Товариство не користується послугами рейтингового агентства.

Товариство не випускало облігації, інші цінні папери, похідні цінні папери.

Товариство не викупало власні акції, не приймало рішення про виплату дивідендів.

Товариство не випускало цільові облігації, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва, тому звіт про стан об'єкта нерухомості, не надається.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) емітента, яка наявна в емітента - відсутня.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом - відсутня.

Товариство не здійснювало публічну пропозицію цінних паперів.

В складі річної інформації Товариства не надаються також розділи, які приватне акціонерне товариство, щодо цінних паперів якого не здійснено публічну пропозицію, не зобов'язано розкривати.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ  
ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

26.12.1991

**4. Територія (область)**

Полтавська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

118736528

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

546

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

10.41 - Виробництво олії та тваринних жирів

46.21 - Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин

46.33 - Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

**10. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

2) IBAN

UA133510050000026005063870000

3) поточний рахунок

UA133510050000026005063870000

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

5) IBAN

UA133510050000026005063870000

6) поточний рахунок

UA133510050000026005063870000

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і	Електронна форма	06.12.2018	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками (Держлікслужба)	06.12.2023

прекурсорів"				
Опис	Планується подовження ліцензії після закінчення строку дії.			
Ліцензія на надання послуг з охорони власності та громадян	Серія АВ № 592441	03.11.2011	Міністерство внутрішніх справ України	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами.	№ 5869	11.11.2013	Державна служба геології та надр України.	11.11.2033
Опис	Планується подовження ліцензії після закінчення строку дії.			
Ліцензія на право зберігання пального	№ 1601041420190063	05.09.2019	Головне управління ДПС у Полтавській області	05.09.2024
Опис	Планується подовження ліцензії після закінчення строку дії.			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з медичної практики	Електронна форма	24.01.2019	Міністерство охорони здоров'я	
Опис	Планується подовження ліцензії після закінчення строку дії.			

## XI. Опис бізнесу

### Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Протягом звітного періоду відповідно до діючої редакції статуту ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП", затвердженої рішенням загальних зборів від 09.04.2019 (надалі - Товариство, емітент) (протокол № б/н від 09.04.2019), управління Товариством та контроль за його діяльністю здійснювався органами управління: а) загальні збори акціонерів; б) наглядова рада; в) директор; г) ревізор. Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи Товариство не створювало. Відповідно до Положення про організаційну структуру Товариства в основу структури покладено функціональний принцип управління; в Товаристві існують такі основні підрозділи/відділи: виробництво, служба технічного забезпечення, служба логістики, відділ контролінгу, бухгалтерія, вимірювальна виробнича лабораторія, інженер з охорони праці, інженер з охорони навколишнього середовища, відділ виробничих закупок, юридичний відділ, відділ інформаційних технологій, служба охорони, відділ якості, відділ персоналу. Товариство має 6 основних виробничих підрозділів - цех сировини, цех добування олії, цех рафінації, цех грануляції, цех екстракції, цех розливу та фасування олії. Місцезнаходження структурних підрозділів - м. Полтава, вул. М. Бірюзова, 17, кожен структурний підрозділ відіграє значну роль в діяльності підприємства, постійно здійснюється їх розвиток. Протягом звітного періоду в організаційній структурі управління Товариства відбулися основні наступні зміни: створений новий підрозділ ТЕС.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 546 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 7 осіб. Фонд оплати праці в 2020 році склав 116 371,2 тис.грн., відносно попереднього року, зросли на 9 695,2 тис.грн., що зумовлено зростанням посадових окладів і тарифних ставок в зв'язку із збільшенням мінімальної заробітної плати.

На підприємстві діє кадрова програма спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента.

Система управління персоналом розроблена та впроваджена з метою активного впливу на діяльність організації в цілому та в частині розвитку та підвищення кваліфікаційних та професійних навичок працівників Товариства.

Підприємством забезпечується безперервний процес професійного навчання працівників для підготовки їх до більш якісного і професійного виконання основних функцій та нових виробничих функцій, професійно-кваліфікаційного просування, формування резерву керівників та вдосконалення соціальної структури персоналу.

В складі розвитку персоналу на який спрямована кадрова політика емітента знаходяться: професійна підготовка та адаптація, планування професійної кар'єри працюючих, стимулювання розвитку персоналу.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, протягом звітного періоду не надходило.

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Відповідно до ст.121 "Застосування міжнародних стандартів" Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-XIV (далі - ЗУ №996-XIV), Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності, прийнятих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та оприлюднених на веб-сайті Міністерства фінансів України, з урахуванням положень Концептуальної основи фінансової звітності, з метою забезпечення єдиних (постійних) принципів, методів, процедур при відображенні поточних операцій в обліку та складання фінансової звітності з метою складання достовірної фінансової звітності на підприємстві затверджено облікову політику. Дана політика є основоположним документом, яка визначає основну мету, завдання, принципи і направлення діяльності підприємства по організації бухгалтерського обліку.

Товариство застосовує в бухгалтерському обліку господарських операцій та подій норми відповідних положень (стандартів) системи міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), які охоплюють:

- міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ);
- міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО);
- тлумачення (тлумачення КТМФЗ, тлумачення ПКТ), видані Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, зі змінами.

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності застосовуються ті



професійні думки та положення системи обліку, які дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності. Основним засобом визнається актив з терміном служби більше одного року і справедливою вартістю не нижче 6000 (шість тисяч) гривень без податку на додану вартість, з 23.05.2020 р. вартістю не нижче 20 000 (двадцяти тисяч) гривень. Оцінка основних засобів, облік надходжень, ліквідації та реалізації основних засобів протягом звітного року проводилися відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби". В бухгалтерському обліку встановлено прямолінійний метод нарахування зносу. Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік, вартістю менше 6000,0 грн., а з 23.05.2020 р. вартістю менше 20 000 (двадцяти тисяч) гривень вважаються малоцінними необоротними активами, нарахування амортизації по таких активах здійснюється методом зменшення залишку за нормою амортизації в розмірі 100% в момент передачі в експлуатацію. Визнання та оцінка нематеріальних активів, облік їх надходжень, ліквідації та реалізації проводилися відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 "Нематеріальні активи". Первісна оцінка запасів, оцінка вибуття запасів, оцінка запасів на дату балансу проводилася відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 "Запаси", облікової політики Товариства, Інструкції по застосуванню Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Міністерства України від 30.11.99 № 291. Облікові дані підтверджуються первинними документами. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за первісною вартістю. Визнання доходів та їх класифікація проводиться у відповідності до вимог МСФО 15 "Виручка по договорах з покупцями". Визнані доходи в бухгалтерському та податковому обліку класифікуються по групах. Фінансові результати Товариства за звітний період відображено згідно вимог чинного законодавства і побудовані на реальних даних бухгалтерського обліку, який ведеться у відповідності до прийнятих на даний час МСБО, обраної та впровадженої облікової політики Товариства. Критерії та період визнання доходу в Товаристві за звітний рік відповідають вимогам МСФЗ №15 з відповідним відображенням доходів Товариства в бухгалтерському обліку на рахунках 7 класу "Доходи і результати діяльності". Дохід визнається в той момент або по мірі того, як ідентифікований обов'язок виконується підприємством шляхом передачі покупцеві контролю над товаром або послугою. Облік витрат в бухгалтерському обліку відповідає наказу про облікову політику Товариства та не суперечить положенням МСФЗ. Формування собівартості реалізованих послуг Товариством здійснюється з дотриманням положень МСФЗ, а також галузевих методичних рекомендацій формування собівартості продукції (робіт, послуг). Відображення витрат Товариства проводиться на рахунках 9 класу "Витрати діяльності".

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у**

**декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**  
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" надає послуги з переробки давальницької сировини та відвантаження виробленої продукції відповідно до укладених ним договорів.

Основними видами послуг, що їх надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік є:

1.Послуги з переробки насіння соняшнику, в результаті надання яких вироблено олії соняшnikової нерафінованої невимороженої (суміш пресової олії з екстракційною) відповідно до ДСТУ 4492: 2017, обсяги виробництва у натуральному виразі - перероблено насіння соняшнику 503 696,597 т та у грошовому виразі- сума наданих послуг з переробки насіння соняшнику склала 193 437,087 тис. грн з ПДВ.;

2.Послуги з фасування виробленої продукції:

- олії соняшnikової нерафінованої холодного пресування вимороженої першого гатунку фасованої в ПЕТ пляшки відповідно до ДСТУ 4492:2017.

- олії соняшnikової нерафінованої вимороженої (пресової) вищого гатунку фасованої в ПЕТ пляшки відповідно до ДСТУ 4492:2017.

- олії соняшnikової рафінованої дезодорованої вимороженої марки П фасованої в ПЕТ пляшки відповідно до ДСТУ 4492:2017.

- суміші олій соняшnikової та оливкової фасованої в ПЕТ пляшки відповідно до ТУ У 10.4-00373907-001:2018

обсяги виробництва по фасуванню олії у пляшки різною місткістю (від 0,5 до 1,0л, 3л та 5л) у натуральному виразі - 93 382,401 т та грошовому виразі- 268 319,982 тис. грн з ПДВ.

Крім цього, Товариство є ліцензованим постачальником електроенергії на олійноекстракційні заводи КЕРНЕЛ. За 2020 рік придбано 212 750,474 тисячі кВт/год електроенергії у ДП "Оператор Ринку", НЕК УКРЕНЕРГО на суму 329 286 тисяч гривень з ПДВ.

Підприємством не здійснюється продаж/ реалізацію виробленої ним продукції, оскільки власником даної продукції з моменту її виробництва є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД", в зв'язку з цим інформація стосовно середньо реалізаційних цін на вироблену підприємством продукцію відсутня.

Сума виручки за 2020 рік склала 788 458 тис.грн.

У 2020 році Товариство не здійснювало діяльність, пов'язану з експортом, яка б становила 10 або більше відсотків доходу за звітний рік.

Виробництво олії соняшnikової, виробництво та продаж електроенергії є перспективним напрямками діяльності товариства, оскільки вони завжди будуть мати попит серед споживачів.

Залежність від сезонних змін наявна, але не в значній мірі. Товариство самостійно не здійснює

збут виробленої продукції.

Основним замовником послуг є ТОВ "Кернел-Трейд".

До основних ризиків в діяльності емітента можна віднести економічні та законодавчі проблем в державі, виплата штрафних санкцій за порушення договірних зобов'язань, виплата штрафних санкцій за інші порушення діючого законодавства. Товариство здійснює такі заходи щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва : постійне підвищення кваліфікації працівників підприємства, захист прав та інтересів підприємства згідно норм чинного законодавства, в тому числі і шляхом звернення до суду, вжиття емітентом максимальних дій для унеможливлення невиконання договірних зобов'язань, отримання емітентом необхідних дозволів та ліцензій, отримання яких передбачено діючим законодавством, вчасна сплата до бюджету податків та здійснення всіх інших необхідних платежів, також емітент спрямовує частину свого прибутку на розширення виробництва.

Заходів щодо розширення ринків збуту не вживає оскільки самостійно не здійснює збут виробленої ним продукції, з цієї ж причини Товариство не має каналів збуту і не застосовує методи продажу продукції.

Основним постачальником давальницької сировини Товариства є ТОВ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД" та інші сільськогосподарські підприємства України .

Сировина є доступною, динаміка цін пов'язана з рівнем урожаю соняшника в поточному році.

Особливість стану розвитку олійно- жирової галузі полягає в тому, що дана галузь тісно пов'язана з врожайністю, кліматичними змінами, розширенням ринку збуту виробленої продукції, зростанням рівня конкуренції серед виробників цієї продукції та в загалом нерозривно пов'язана з розвитком агропромислової галузі України.

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, положення на ринку є достатньо високим.

Протягом 2020 року ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" проводило роботи в напрямку впровадження нової продукції. В результаті проведених досліджень спільно з науково-дослідним інститутом олій та жирів, підприємством були розроблені технологічні інструкції з рецептурою на виробництво олій для фритюру, з харчовими добавками (сумішшю токоферолів та піногасником, антиоксидантом та піногасником)

Виробництво олій, призначених для смаження продуктів харчування у фритюрі, дасть можливість розширити ринки збуту та підвищити конкурентоспроможність продукції, що виробляється Товариством.

Конкуренція в даній галузі виробництва є високою, однак особливістю продукції виробленої ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" є те що вона виробляється в широкому асортименті та вся ця продукція має дуже високий рівень якості та підтверджується добровільною сертифікацією в системі УкрСЕПРО. Сертифікат відповідності на олію соняшникову рафіновану дезодоровану виморожену марки П фасовану в пляшки ПЕТ та нефасовану зареєстровано в Реєстрі Системи УкрСЕПРО за № UA.056.X.00035-20 термін дії 01 березня 2021 до 28 лютого 2023; Сертифікат відповідності на олію соняшникову нерафіновану виморожену пресову вищого гатунку фасовану в пляшки ПЕТ та нефасовану зареєстровано в Реєстрі Системи УкрСЕПРО за UA 12.035 .00217-20 термін дії 24січня 2020 до 23січня 2022; Сертифікат відповідності на олію соняшникову нерафіновану холодного пресування виморожену першого гатунку фасовану в пляшки ПЕТ та нефасовану зареєстровано в Реєстрі Системи УкрСЕПРО за UA.056.X. 00050-20 термін дії з 18 травня 2020 до 17 травня 2022.

Виготовлення готової продукції відбувається у відповідності з міжнародними стандартами якості ISO 9001, ISO 22000, FSSC 22000, IFS Food, GMP+B1, BSCI, ISCC EU, Kosher, Halal.

Вся продукція при відвантаженні з Товариства посвідчується "Посвідчення про якість" виданим вимірювальною виробничою лабораторією Товариства, яка акредитована в Національному агентстві акредитації України, діючий атестат про акредитацію зареєстрований у Реєстрі акредитованих ООВ 06 березня 2020 року за № 201251 дійсний до 05 березня 2025 року. Національне агентство з акредитації України засвідчує компетентність вимірювальної виробничої лабораторії ПРАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП" відповідно до вимог ДСТУ ISO/IEC 17025:2017 в сфері випробування олій рослинних харчових, технічних, сирих та рафінованих; насіння олійних та зернових культур; макух та шротів; фосфатидного концентрату; лушпиння соняшникового та лушпиння соняшникового пресованого гранульованого за показниками якості та безпеки для забезпечення власних потреб і надання послуг стороннім організаціям.

ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" в 2020 році звітному році утримало свою позицію лідера галузі виробництва олії соняшникової.

Перспективні плани розвитку емітента: Товариство планує і надалі здійснювати виробництво продукції в обсягах не менших ніж на даний час та виробляти продукцію найвищої якості.

В 2020 році ПРАТ "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" співпрацював з 10 постачальниками товарно-матеріальних цінностей та послуг які займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання: MAN Energy Solutions SE, ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ ДП, Завод преформ, ТОВ, КАВЕР ЕНЕРДЖІ ПЛЮС ТЗОВ, КОТЛОГАЗ ТОВ ВКП, ОПЕРАТОР РИНКУ, ДП, Полтаваобленерго, ПАТ, РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ ПРАТ, УКРЕНЕРГО НЕК..

Емітент здійснює свою діяльність на території однієї країни - України.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

У 2018 році розпочато, а в 2020 році продовжено реалізацію інвестиційного проекту "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" по вул. Маршала Бірюзова, 17 у м. Полтаві".

В рамках цього проекту передбачено будівництво:

- нової котельної з твердопаливним котлом VYNCKE модель JNO-SUS 52 т / ч, тепловою потужністю 41МВт, який працює на поновлюваному виді палива - соняшниковому лушпинні;
- машинного залу з турбогенератором MAN MERC 2 C12 електричною потужністю 10,4 МВт та продаж виробленої електроенергії по "зеленому тарифу"

Також передбачено відбір пара за турбогенератора для повного забезпечення потреб виробництва.

Запланований термін вводу в експлуатацію - 2021 рік.

З метою реалізації інвестиційного проекту Товариством виконувалися раніше укладені контракти з нерезидентами на придбання обладнання на суму понад 10 млн.Євро. Спосіб фінансування даного проекту здійснюється за рахунок кредитних коштів шляхом укладення договору фінансування з Європейським Інвестиційним Банком.

Протягом 2020 року Товариством придбано складові частини парового водотрубного котла, парову турбіну та інше обладнання необхідне для реалізації інвестиційного проекту "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" по вул. Маршала Бірюзова, 17 у м. Полтаві".

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби емітента складаються з:

- будинки, споруди та передавальні пристрої (залишкова вартість на кінець року 151 443 тис.грн.)
  - машини та обладнання (залишкова вартість на кінець року 126 444 тис.грн.)
  - транспортні засоби (залишкова вартість на кінець року 6 712 тис.грн.),
  - інструменти, прилади, інвентар (залишкова вартість на кінець року 10 673 тис.грн.).
- Сума амортизації за звітний рік склала 29 133 тис.грн.

Виробничі потужності ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" складаються з олійноекстракційного виробництва (переробка насіння), виробництва олії рафінованої дезодорованої вимороженої, виморожування нерафінованої олії, розливу і фасування олії.

Повне найменування виробництва - однократне форпресування - екстракція на екстракційній лінії фірми Де Смет.

Станом на 2021 рік потужність ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" склала 1450 т/добу насіння соняшнику.

До складу олійноекстракційного виробництва входять:

1. Цех сировини:

- елеватор насіння - обсяги зберігання сировини 6 силосів по 5790 м<sup>3</sup>;
- сушильно-очисне відділення;

2 Цех добування олії:

- шеретувально-віяльне відділення;
- пресове відділення з дільницею фільтрації олії;

3. Цех екстракції

4. Лінія гідратації пресової та екстракційної олії потужністю до 600 т/добу гідратованої олії та отриманням концентрату фосфатидного до 6 т/добу

5. Лінія виморожування нерафінованої олії потужністю 60 т/добу вимороженої олії.

#### 6. Цех грануляції

- лінія грануляції шроту потужністю 600 т/добу ;
- лінія грануляції лушпиння потужністю 180 т/добу.

Виробництво олії рафінованої дезодорованої вимороженої здійснюється в цеху рафінації. Встановлена потужність 290 т / добу рафінованої вимороженої дезодорованої олії.

Фасування олії здійснюється в цеху розливу та фасування олії. Номінальна продуктивність лінії фасування олії в споживчу тару:

- Фасування в споживчу тару від 0,5 до 1,0 л - 218700 пляшок/добу;

- Фасування в споживчу тару 3л - 30240 пляшок/добу;

Фасування в споживчу тару 5л - 26000 пляшок/добу

Зберігання продукції здійснюється в складі фасованої продукції

Дільниця готової продукції:

- елеватор лушпиння і шроту с силосами (обсяги зберігання гранульованого шроту 4 силоси по 1217 м3 і силос для зберігання гранульованого лушпиння 618 м3) та естакадою для відвантаження шроту та лушпиння в залізничний та автотранспорт;

бакове господарство с резервуарним парком для зберігання нерафінованої олії (суміші пресової з екстракційною) (до 3182тонн), нерафінованої холодного пресування вимороженої та невимороженої і нерафінованої пресової вимороженої та невимороженої олії (до 1480 тонн), рафінованої дезодорованої олії (до 3005 тонн), концентрату фосфатидного (до 100тонн), насосної станцією та наливними естакадами в залізничний та автотранспорт);

Ступінь використання обладнання: обладнання використовується на 100%.

Спосіб утримання активів здійснюється за рахунок власних коштів.

Місцезнаходження основних засобів ПОВЗ "КЕРНЕЛ ГРУП" : м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, буд.17.

Екологічні питання не впливають на використання активів Товариства.

Підприємством заплановано будівництво:

- нової котельної з твердопаливним котлом VYNCKE модель JNO-SUS 52 т / ч, тепловою потужністю 43, 5 МВт, який працює на поновлюваному виді палива - соняшниковому лушпинні;

- машинного залу з турбогенератором MAN MERC 2 C12 електричною потужністю 10,4 МВт та продаж виробленої електроенергії по "зеленому тарифу"

Заплановано розширення та удосконалення основних засобів підприємства для збільшення потужності виробництва, підвищення якості послуг, що надаються, розширення видів діяльності Товариства.

З цією метою підприємством протягом 2020 року витрачено кошти в сумі 801 518 тис.грн.

Методом фінансування є власні кошти та залучення кредитних коштів.

Прогнозні дати початку та закінчення діяльності з капітального будівництва, розширення та удосконалення основних засобів передбачаються з 2018 по 2021 р.р.

Очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення є збільшення виробничих потужностей з 1350 до 1450 тон за добу переробленого насіння соняшнику та вироблення електричної енергії когенераційною установкою потужністю 10,38 мВт.

### **Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

До істотних проблем, які впливають на діяльність емітента, належить: спад в економіці в цілому; значний рівень інфляції; нестабільність фінансового та валютного ринків; висока конкуренція в галузі, часті зміни та неврегульованість базового законодавства України; підвищення цін на енергоносії.

Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - високий, оскільки підприємство діє виключно в рамках діючого законодавства та в умовах ринку на який впливають економічні обмеження.

### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Фінасування діяльності товариства проводиться за рахунок власних обігових коштів, реалізації основних засобів незадіяних у власному виробництві та реалізації неліквідних товарно - матеріальних цінностей.

Робочого капіталу достатньо для забезпечення поточних потреб емітента.

Можливі шляхи покращення ліквідності підприємства полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації послуг, що надається товариством та оптимізації витрат, що ним здійснюються.

### **Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Товариство має велику кількість укладених договорів із частковим ступенем виконання, що стосуються постачання та реалізації продукції, надання різних господарських послуг, а також договорів, що стосуються фінансування Товариства. Очікувані прибутки від таких договорів важко оцінити в даний час, тому вони будуть відображені у звітності наступних періодів.

### **Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Товариство має велику кількість укладених договорів із частковим ступенем виконання, що стосуються постачання та реалізації продукції, надання різних господарських послуг, а також договорів, що стосуються фінансування Товариства. Очікувані прибутки від таких договорів важко оцінити в даний час, тому вони будуть відображені у звітності наступних періодів.

### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Товариством не затверджувалася і не проводилася політика щодо досліджень та розробок.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня.

#### **IV. Інформація про органи управління**

<b>Орган управління</b>	<b>Структура</b>	<b>Персональний склад</b>
Вищий орган Товариства	Загальні збори Товариства	Акціонери Товариства
Наглядова рада Товариства	Колегіальний орган (три особи) : голова наглядової ради, члени наглядової ради (дві особи)	<p>Пугач Юрій Володимирович - голова наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка акціонера в статутному капіталі 99.6316%)</p> <p>Лук'яненко Вікторія Олександрівна - член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка акціонера в статутному капіталі 99.6316%)</p> <p>Усачова Анастасія Іванівна - член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка акціонера в статутному капіталі 99.6316%)</p>
Виконавчий орган Товариства	Одноосібний виконавчий орган - директор	Данильченко Сергій Анатолійович



## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Директор	Данильченко Сергій Анатолійович	1972	вища	26	ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ", 00373936, директор	01.07.2018, по 30.06.2021
	<p><b>Опис:</b>                      Права та обов'язки директора Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства та трудовим договором, що укладається з ним. До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.                      Непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має.                      Не обіймає посад на інших підприємствах.                      Загальний стаж роботи - 26 років.                      Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років -                      - менеджер проекту;                      - заступник голови правління з технічного забезпечення;                      - заступник директора з технічного забезпечення;                      - директор ПРАТ "Вовчанський ОЕЗ".                      Протягом звітної періоду в персональному складі посадової особи відбулися зміни: 05.06.2020 наглядовою радою ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (протокол №б/н від 05.06.2020) прийнято рішення, в зв'язку із закінченням 30.06.2020 терміну повноважень, переукласти трудовий контракт з директором товариства Данильченком Сергієм Анатолійовичем на новий строк з 01.07.2020 по 30.06.2021.</p>						
2	Головний бухгалтер	Явтушенко Ірина Григорівна	1963	вища	35	ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", 00373907, заступник головного бухгалтера (з 15.05.2007)	01.02.2018, безстроково
	<p><b>Опис:</b>                      Повноваження та обов'язки головного бухгалтера Товариства встановлені посадовою інструкцією, яка затверджена директором Товариства.                      Непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має.                      Не обіймає посад на інших підприємствах.                      Загальний стаж роботи - 35 років.                      Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", заступник головного бухгалтера (з 15.05.2007).                      Протягом звітної року зміни у персональному складі посадової особи відсутні.</p>						

	Голова наглядової ради	Пугач Юрій Володимирович	1969	вища	26	ТОВ "Кернел-Трейд", 31454383, директор департаменту з управління виробництвом (з 2011р.), директор з управління виробництвом (з 2015р.); директор з управління виробничими активами (з 2017р.)	16.04.2018, на 3 роки
3	<p><b>Опис:</b> Повноваження та обов'язки голови наглядової ради визначаються чинним законодавством та Статутом Товариства. Член наглядової ради виконує свої обов'язки на безоплатній основі. Загальний стаж роботи - 26 років. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - ТОВ "Кернел-Трейд", директор департаменту з управління виробництвом (з 2011р.), директор з управління виробництвом (з 2015р.); директор з управління виробничими активами (з 2017р.). Обіймає посаду директора з управління виробничими активами ТОВ "Кернел-Трейд" ( ідентифікаційний код юридичної особи 31454383, провул.Шевченка,3, м.Київ, 01001). Пугач Юрій Володимирович обраний 16.04.2018 до складу наглядової ради як представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка в статутному капіталі емітента 99.6316%) строком на три роки. Протягом звітнього року у персональному складі наглядової ради зміни відсутні.</p>						
	Член наглядової ради	Лук'яненко Вікторія Олександрівна	1975	вища	29	ТОВ "Кернел-Трейд", 31454383, директор з правового забезпечення (з 2011р.)	16.04.2018, на 3 роки
4	<p><b>Опис:</b> Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначаються чинним законодавством та Статутом Товариства. Член наглядової ради виконує свої обов'язки на безоплатній основі. Загальний стаж роботи - 29 років. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - ТОВ "Кернел-Трейд", директор з правового забезпечення. Обіймає посаду директора з правого забезпечення ТОВ "Кернел-Трейд" ( ідентифікаційний код юридичної особи 31454383, провул.Шевченка,3, м.Київ, 01001). Лук'яненко Вікторія Олександрівна обрана 16.04.2018 до складу наглядової ради як представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка в статутному капіталі емітента 99.6316%) строком на три роки. Протягом звітнього року у персональному складі наглядової ради зміни відсутні.</p>						
5	Член наглядової ради	Усачова Анастасія Іванівна	1971	вища	24	ТОВ "Кернел-Трейд", 31454383, фінансовий	16.04.2018, на 3 роки

					директор (з 2003р.)
<p><b>Опис:</b>  Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначаються чинним законодавством та Статутом Товариства.  Член наглядової ради виконує свої обов'язки на безоплатній основі.  Загальний стаж роботи - 24 роки  Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - ТОВ "Кернел-Трейд", фінансовий директор.  Обіймає посаду фінансового директора ТОВ "Кернел-Трейд" ( ідентифікаційний код юридичної особи 31454383, провул.Шевченка,3, м.Київ, 01001).  Усачова Анастасія Іванівна обрана 16.04.2018 до складу наглядової ради як представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка в статутному капіталі емітента 99.6316%) строком на три роки.  Протягом звітнього року у персональному складі наглядової ради зміни відсутні.</p>					

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Директор	Данильченко Сергій Анатолійович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Явтушенко Ірина Григорівна	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Пугач Юрій Володимирович	0	0	0	0
Член наглядової ради	Лук'яненко Вікторія Олександрівна	0	0	0	0
Член наглядової ради	Усачова Анастасія Іванівна	0	0	0	0

### **3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

При звільненні посадової особи - штатного працівника, виплачується заробітна плата та компенсація невикористаної відпустки. При звільненні посадових осіб - членів наглядової ради, які працюють поза штатом, на підставі договорів (контрактів), винагорода не передбачена, оскільки члени наглядової ради працюють на безоплатній основі.

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Товариство планує здійснювати господарську діяльність відповідно до мети та предмету діяльності, визначених статутом товариства, та основних напрямків діяльності, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів на 2020 рік. Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища, а саме: ефективної фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

Модернізація існуючого обладнання та заміна на нове з метою збільшення потужності виробництва по переробці насіння соняшника. Розширення асортименту фасованої продукції та збільшення об'ємів виробництва за рахунок автоматизації процесу фасування.

### **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

Товариство, протягом звітного періоду не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

#### **1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;
- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Для Емітента одним з інструментів нейтралізації наслідків настання ризиків є використання для цих цілей резервного фонду фінансових ресурсів, що призначений для покриття можливих збитків. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту Емітента формується резервний капітал у розмірі не менш як 15 % статутного капіталу підприємства.

Емітент у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

#### **2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в

окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Фінансові інструменти товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську та кредиторську заборгованість. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків. Для діяльності товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування.

Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

Відповідно до планів товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності.

Товариство залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності не достатньо для своєчасного погашення зобов'язань, пов'язаних з інвестиційною діяльністю товариства.

Кредитний ризик являє собою ризик того, що товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або договором з контрагентом.

Фінансові інструменти, які потенційно наражають товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгіву дебіторську заборгованість.

Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти.

Товариство здійснює операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках.

Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі.

Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

Управління капіталом. Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях

ринку або своєї стратегії розвитку.

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) посилання на:

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Станом на 31 грудня 2020 року в Товаристві не затверджений власний кодекс корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Товариства кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції Товариства на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

Товариство добровільно застосовує принципи та рекомендації щодо ефективного корпоративного управління, що відображені в "Принципах корпоративного управління", затв. Рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

##### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	10.04.2020	
Кворум зборів	99,8582	
Опис	Порядок денний річних загальних зборів: 1. Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. 2. Обрання секретаря Загальних зборів.	

	<p>3. Затвердження річного звіту Товариства.</p> <p>4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту виконавчого органу.</p> <p>5. Розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства.</p> <p>6. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.</p> <p>7. Надання згоди (попередньо) на вчинення Товариством значних правочинів.</p> <p>Рішення, прийняті з відповідних питань порядку денного:</p> <p>З першого питання: Вирішили: обрати лічильну комісію річних Загальних зборів акціонерів Товариства у складі: голови лічильної комісії - Чумейко Наталії Павлівни, членів лічильної комісії- Бублій Людмили Анатоліївни, Корольчук Світлани Валеріївни.</p> <p>З другого питання: Вирішили: обрати секретарем річних Загальних зборів акціонерів Товариства -Явтушенко Ірину Григорівну.</p> <p>З третього питання: Вирішили: затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік.</p> <p>З четвертого питання: Вирішили: 1.Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про результати діяльності у 2019 році. 2.Затвердити звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності за 2019 рік.</p> <p>З п'ятого питання: Вирішили: прибуток, отриманий Товариством за результатами діяльності в 2019 році, у розмірі 63 150 тис. грн., залишити нерозподіленим.</p> <p>З шостого питання: Вирішили: Вирішили: затвердити висновки зовнішнього аудита за результатами перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік без зауважень та додаткових заходів.</p> <p>З сьомого питання: Вирішили: схвалити (попередньо) значні правочини, значні правочини, які можуть вчинятися Товариством у строк до 9 квітня 2021 року (включно), за умови попереднього погодження таких правочинів Наглядовою радою Товариства, граничною вартістю 5 (п'ять) млрд. доларів США або відповідний еквівалент в іншій іноземній або національній валюті, наступного характеру: купівля - продаж, поставка, відчуження або набуття у власність будь-якого майна, застава (у тому числі іпотека), порука, надання або одержання послуг, позик, кредитів, оренда, користування майном, фінансовий лізинг.</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	18.09.2020	
Кворум зборів	99,8582	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ позачергових загальних зборів:</p> <p>1. Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів.</p> <p>2. Обрання секретаря Загальних зборів акціонерів.</p> <p>3. Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у зв'язку із залученням фінансування.</p> <p>4. Надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.</p> <p>Рішення, прийняті з відповідних питань порядку денного:</p>	



З першого питання:

Вирішили: Обрати лічильну комісію Загальних зборів акціонерів у складі: голови лічильної комісії - Бублій Людмили Анатоліївни, членів лічильної комісії- Рачок Наталії Віталіївни, Корольчук Світлани Валеріївни.

З другого питання порядку денного:

Вирішили: Обрати секретарем Загальних зборів акціонерів Явтушенко Ірину Григорівну.

З третього питання:

Вирішили:

3.1 Попередньо надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів, ринкова вартість майна, робіт або послуг чи сума коштів, що є їх предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів за даними річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік, які вчинятимуться Товариством у ході його фінансово-господарської діяльності протягом не більш як 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами акціонерів, а саме: укладання Товариством кредитних договорів, договорів позики, договорів комісії, експортних договорів, договорів забезпечувального відступлення (security assignment), договорів щодо надання будь-якої застави, іпотеки або іншого забезпечення (включаючи, але не обмежуючись, у якості майнового поручителя), договорів поруки (surety agreements/ suretyship agreements/ deeds of surety) (у тому числі додаткових договорів поруки (supplemental surety agreements/ supplemental suretyship agreements/ supplemental deeds of surety), договорів про підтвердження поруки (deeds of confirmation)), договорів щодо надання гарантії, договорів щодо надання гарантії відшкодування (indemnity), договорів, які зобов'язують Товариство відшкодувати будь-які збитки, витрати та/або будь-які інші суми будь-якого характеру та виду (як в якості окремого договору, так і в якості зобов'язання в будь-якому договорі), договорів щодо відступлення будь-яких прав вимоги, договорів щодо надання права договірною та/або примусового (безакцептного) списання коштів з банківських рахунків Товариства, договорів щодо припинення існуючого забезпечення (agreements related to release of existing security), договорів між кредиторами (intercreditor agreements), договорів щодо припинення договорів між кредиторами (agreements related to termination of intercreditor agreements), договорів про довірче управління (trust deeds) (у тому числі додаткових договорів про довірче управління (supplemental trust deeds)), договорів про обслуговування випуску облігацій (indentures) (у тому числі додаткових договорів про обслуговування випуску облігацій (supplemental indentures)), дилерських договорів (dealer agreements), договорів з дилер-менеджером(-ами) (dealer manager(-s) agreements) (у тому числі додаткових договорів з дилер-менеджером(-ами) (supplemental dealer manager(-s) agreements)), договорів про підписку (subscription agreements), договорів про надання заповінь та гарантій відшкодування (representation warranty and indemnity agreement), агентських договорів (agency agreements) (включаючи, але не обмежуючись, розрахунково-агентських договорів (calculation agency agreements), агентських договорів щодо викупу (tender agency agreements)), договорів про зобов'язання (deed of undertaking), договорів/угод/листів про комісійні (fee letters), договорів з дилер-менеджером(-ами) та агентом(-ами) з отримання згоди (dealer manager(-s) and solicitation agent(-s) agreements), договорів щодо андеррайтингових, агентських послуг, послуг лід-менеджерів, послуг з довірчого управління, послуг із забезпечення здійснення лістингу на фондових біржах, фінансових, рейтингових, інформаційних, консультаційних, юридичних, платіжних та інших послуг, необхідних для здійснення випусків боргових цінних паперів, акцій, похідних цінних паперів, фінансових деривативів та/або інших фінансових інструментів, а також усіх інших договорів, які можуть укладатися в рамках таких випусків та в процесі управління залученими коштами (liability management), включаючи, але не обмежуючись, в рамках отримання згоди на внесення змін (consent solicitation),

пропозиції щодо викупу (tender offer) та/або пропозиції щодо обміну (exchange offer) (надалі всі зазначені у цьому пункті 3.1 договори, угоди, листи та документи іменуються "Договори щодо фінансування") та будь-яких інших договорів і документів, вчинення, укладення та/або підписання яких може бути необхідним, доцільним чи бажаним, разом з, згідно з або у зв'язку з Договорами щодо фінансування (як вже укладеними/підписаними на дату проведення цих Загальних зборів акціонерів, так і тими, що будуть укладені/підписані протягом 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами акціонерів), включаючи, але не обмежуючись, усі та будь-які додаткові угоди, додаткові договори та угоди/договори про внесення змін до Договорів щодо фінансування (включаючи, але не обмежуючись, угоди/договори про викладення Договорів щодо фінансування у новій редакції), що є укладеними/підписаними на дату проведення цих Загальних зборів акціонерів, або що будуть укладені/підписані протягом 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами акціонерів (надалі всі зазначені у цьому пункті 3.1 Договори щодо фінансування та інші договори та документи іменуються "Договори та документи"), які вчиняються у зв'язку з:

(i) наданням та/або отриманням кредитів, позик Кернел Холдинг С.А. (Kernel Holding S.A.), публічною компанією з обмеженою відповідальністю (société à responsabilité limitée), реєстраційний номер В109.173 (надалі - "Кернел Холдинг С.А.") та/або будь-якою із юридичних осіб, над якою Кернел Холдинг С.А. прямо чи опосередковано здійснює контроль, включаючи Товариство (надалі всі такі особи разом з Кернел Холдинг С.А. іменуються "Компанії Групи Кернел"), та/або

(ii) залученням фінансування та/або рефінансуванням (включаючи, але не обмежуючись, шляхом укладення, випуску, додаткового випуску, викупу, обміну та/або зміни умов випуску боргових цінних паперів, акцій, похідних цінних паперів, фінансових деривативів та/або інших фінансових інструментів на внутрішніх та/або міжнародних ринках капіталу з відсотковою ставкою та кінцевою датою погашення, передбаченими умовами розміщення відповідних боргових цінних паперів, акцій, похідних цінних паперів, фінансових деривативів та/або інших фінансових інструментів) будь-якою з Компаній Групи Кернел, та/або

(iii) вчиненням будь-якою з Компаній Групи Кернел усіх та будь-яких інших правочинів у зв'язку з залученням фінансування, рефінансуванням, частковим або повним погашенням заборгованості, реструктуризацією існуючої заборгованості та/або сек'юритизацією активів будь-якою з Компаній Групи Кернел (надалі всі зазначені у підпунктах (i), (ii) та (iii) пункту 3.1 цього рішення транзакції іменуються "Транзакції щодо фінансування"), та/або

(iv) внесенням змін в будь-які умови існуючих Транзакцій щодо фінансування (включаючи, але не обмежуючись, щодо розміру основної суми, відсоткових ставок, кінцевих дат погашення основної суми, дат виплати відсотків та/або інших платежів, графіку погашення основної суми, виплати відсотків та інших платежів, та наданого Товариством чи іншими особами забезпечення).

3.2 Гранична вартість кожного правочину, вказаного в пункті 3.1 цього рішення Загальних зборів акціонерів, який вчиняється Товариством, не повинна перевищувати 1 000 000 000 (один мільярд) доларів США (або еквівалент цієї суми в іншій валюті за офіційним курсом, встановленим Національним банком України (надалі - "НБУ") на дату вчинення такого правочину) (надалі - "Гранична вартість окремого правочину"), а гранична сукупна вартість усіх правочинів, вказаних в пункті 3.1 цього рішення Загальних зборів акціонерів, які вчиняються Товариством, не повинна перевищувати 1 000 000 000 (один мільярд) доларів США (або еквівалент цієї суми в будь-якій іншій валюті за офіційним курсом, встановленим НБУ на дату вчинення кожного з таких правочинів) (надалі - "Гранична сукупна вартість усіх правочинів"). Для уникнення сумніву, до розрахунку Граничної сукупної вартості усіх правочинів не включається вартість правочинів, рішення щодо вчинення яких приймаються Директором або

	<p>Наглядовою радою Товариства в межах своєї компетенції, встановленої статутом Товариства.</p> <p>3.3 На підставі та на виконання цієї попередньо наданої згоди надати виконавчому органу Товариства - Директору Товариства, та особі, яка буде тимчасово виконувати обов'язки Директора Товариства, згоду та повноваження на ведення переговорів, остаточне визначення умов (з урахуванням того, що такі умови повинні відповідати характеру правочинів та граничній сукупній вартості, що визначені цим рішенням Загальних зборів акціонерів), укладення та підписання (надання, вручення, оформлення) від імені Товариства Договорів та документів, а також право делегувати всі вищевказані повноваження будь-якій іншій особі за власним розсудом в порядку, що передбачений чинним законодавством України (в тому числі, на підставі належним чином виданої довіреності) та статутом Товариства.</p> <p>3.4 Вчинення Товариством конкретних значних правочинів в межах попереднього схвалення, наданого цим рішенням Загальних зборів акціонерів, підлягає окремому погодженню Наглядовою радою Товариства згідно з вимогами статуту Товариства. Для забезпечення неперевикнення Граничної вартості окремого правочину та Граничної сукупної вартості усіх правочинів, перед вчиненням відповідного(-их) правочину(-ів), на який(-і) надано попередню згоду цим рішенням Загальних зборів акціонерів, Наглядова рада Товариства повинна підтвердити шляхом прийняття відповідного рішення факт неперевикнення Граничної вартості окремого правочину та Граничної сукупної вартості усіх правочинів внаслідок вчинення такого(-их) правочину(-ів).</p> <p>З четвертого питання: Вирішили:</p> <p>4.1 Попередньо надати згоду на вчинення Товариством протягом не більш як 1 (одного) року за дати прийняття такого рішення Загальними зборами акціонерів тих Договорів та документів, які зазначені у пункті 3.1 рішення цих Загальних зборів акціонерів, які є правочинами, щодо вчинення яких є заінтересованість, з урахуванням того, що Директор Товариства, або особа, що виконує його обов'язки, або інша особа, уповноважена на це довіреністю, виданою Директором Товариства або особою, що виконує його обов'язки, без необхідності отримання окремого рішення (згоди, схвалення) Загальних зборів акціонерів та/або Наглядової ради Товариства, може на свій розсуд визначати, змінювати та остаточно погоджувати всі умови проектів Договорів та документів, окрім тих умов, які зазначені у пунктах 3.1-3.2 цього рішення Загальних зборів акціонерів.</p> <p>4.2. Надати дозвіл на видачу Директором Товариства або особою, яка виконує його обов'язки, довіреності(-ей) на вчинення від імені Товариства правочинів, вказаних в пункті 4.1 цього рішення Загальних зборів акціонерів, а також інших пов'язаних з ними правочинів.</p> <p>Позачергові загальні збори скликані за ініціативою наглядової ради в зв'язку із необхідністю надання згоди на укладення значних правочинів.</p>
--	--

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?**

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

**Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для**

**участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?**

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій	X	

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?**

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	В звітному році позачергові збори скликалися з метою надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у зв'язку із залученням фінансування.- надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість,- надання повноважень на підписання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

	Так	Ні
		X

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Чергові загальні збори проведені 10 квітня 2020 року.
---	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові загальні збори проведені 18 вересня 2020 року.
---	--

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

##### Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Пугач Юрій Володимирович		Х	<p>Голова наглядової ради:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) організовує роботу наглядової ради;</li> <li>2) скликає засідання наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, забезпечує дотримання порядку денного засідань;</li> <li>3) забезпечує, щоб стратегічні питання Товариства мали пріоритет в обговоренні на засіданні наглядової ради;</li> <li>4) заохочує та сприяє відкритому та критичному обговоренню питань на засіданні наглядової ради;</li> <li>5) забезпечує, щоб рішення наглядової ради приймалися на підставі документів та інформації, які члени наглядової ради отримують завчасно перед засіданням, аби мати змогу вивчити питання та прийняти щодо нього виважене рішення;</li> <li>6) забезпечує організацію ведення протоколів засідань наглядової ради та їх зберігання;</li> <li>7) готує звіт та звітує перед загальними зборами акціонерів про діяльність наглядової ради;</li> <li>9) забезпечує проведення оцінки роботи наглядової ради;</li> <li>10) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства.</li> </ol>
Лук'яненко Вікторія Олександрівна		Х	<p>Член наглядової ради зобов'язаний:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- готуватися до засідань наглядової ради, у тому числі: знайомитися з порядком денним засідання, вивчати матеріали, у тому числі проекти рішень засідання наглядової</li> </ul>

			<p>ради;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- у випадку виникнення труднощів при формуванні позиції з питань порядку денного, запитувати додаткові документи, інформацію, відомості тощо до дати проведення засідання;</li> <li>- приймати участь у підготовці до розгляду, в розгляді, в обговоренні питань порядку денного на засіданні наглядової ради, виступати в якості доповідача, опонента;</li> <li>- не пропускати без поважної причини засідань наглядової ради;</li> <li>- приймати участь у голосуванні на засіданнях наглядової ради з усіх питань порядку денного;</li> <li>- не передавати своє право голосу іншим особам, у т.ч. іншому члену наглядової ради;</li> <li>- особисто виконувати свої права і нести обов'язки;</li> <li>- діяти добросовісно і розумно в межах наділених повноважень;</li> <li>- не розголошувати дані, що становлять інформацію з обмеженим доступом - конфіденційну інформацію, комерційну таємницю тощо;</li> <li>- своєчасно і повно виконувати рішення загальних зборів акціонерів;</li> <li>- утримуватися від вчинення дій, що могли б призвести до виникнення конфлікту інтересів між інтересами члена наглядової ради та інтересами товариства.</li> </ul>
Усачова Анастасія Іванівна		X	<p>Член наглядової ради зобов'язаний:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- готуватися до засідань наглядової ради, у тому числі: знайомитися з порядком денним засідання, вивчати матеріали, у тому числі проекти рішень засідання наглядової ради;</li> <li>- у випадку виникнення труднощів при формуванні позиції з питань порядку денного, запитувати додаткові документи, інформацію, відомості тощо до дати проведення засідання;</li> <li>- приймати участь у підготовці до розгляду, в розгляді, в обговоренні питань порядку денного на засіданні наглядової ради, виступати в якості доповідача, опонента;</li> <li>- не пропускати без поважної причини</li> </ul>

			<p>засідань наглядової ради;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приймати участь у голосуванні на засіданнях наглядової ради з усіх питань порядку денного;</li> <li>- не передавати своє право голосу іншим особам, у т.ч. іншому члену наглядової ради;</li> <li>- особисто виконувати свої права і нести обов'язки;</li> <li>- діяти добросовісно і розумно в межах наділених повноважень;</li> <li>- не розголошувати дані, що становлять інформацію з обмеженим доступом - конфіденційну інформацію, комерційну таємницю тощо;</li> <li>- своєчасно і повно виконувати рішення загальних зборів акціонерів;</li> <li>- утримуватися від вчинення дій, що могли б призвести до виникнення конфлікту інтересів між інтересами члена наглядової ради та інтересами товариства.</li> </ul>
--	--	--	--

<p><b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Протягом звітного року проведені засідання наглядової ради з наступних питань:</p> <p>03.02.2020 на засіданні наглядової ради розглянуто питання і надано згоду на укладення Товариством договору поставки лабораторного обладнання з ТОВ "Сок-Трейд"; надано згоду на укладення додаткової угоди з ТОВ "Виробничо - комерційне підприємство "Котлогаз" щодо збільшення загальної суми договору підряду; надано згоду на укладення Товариством договору страхування будівельних робіт з ПРАТ "АСК "ІНГО Україна"; надано згоду на укладення Товариством договору поставки залізобетонних виробів та конструкції з ТОВ "Броварський завод залізобетонних конструкцій"; надано згоду на укладення Товариством договору на постачання природного газу з ТОВ "Енерджітранстермінал"; надано згоду на укладення Товариством договору надання послуг по проведенню лабораторних досліджень з ТОВ "Кернел-Трейд"; надано згоду на укладення Товариством договору надання послуг по проведенню лабораторних досліджень з ТОВ "Кононівський елеватор".</p> <p>14.02.2020 на засіданні наглядової ради розглянуті питання про підготовку та проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства на 10 квітня 2020 року, розгляд звіту Наглядової ради та подання його на затвердження Загальними зборами акціонерів.</p> <p>24.02.2020 на засіданні наглядової ради надано представникам Товариства (фізичним особам згідно з переліком) повноважень щодо розпорядження коштами на рахунках Товариства в банках.</p> <p>28.02.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору оренди приміщення з ТОВ</p>
--	--

"Кернел-Трейд"; додаткової угоди з ТОВ "Кавер Енерджи Плюс" щодо збільшення загальної суми договору підряду; договору підряду з ПП "Явір - 2000" на виконання робіт по вогнезахисній обробці металевих конструкцій Головного корпусу, а саме котельного залу та машинного залу на території Товариства для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-Кернел Груп".

10.03.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством додаткової угоди до договору поставки будівельних матеріалів з ТОВ "ТПК-Центр; додаткової угоди з ТОВ "Будівельна компанія" щодо збільшення загальної суми договору підряду; договору підряду з ТОВ "Протипожежні технології" на виконання робіт по монтажу системи автоматичного водяного пожежогасіння Головного корпусу, а саме котельного залу та машинного залу для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ" ПОЕЗ-Кернел Груп".

30.03.2020 на засіданні наглядової ради вирішено наступне: з метою перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства в 2019 році, фінансової звітності Товариства, складеної за результатами діяльності Товариства в 2019 році, та підготовки аудиторського висновку, обрати аудиторською фірмою Товариства АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ "НИВА-АУДИТ", В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ (ідентифікаційний код 21095329 ); встановити розмір оплати його послуг.

03.04.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору поставки автомобільного транспорту з ПРАТ "Алмаз-М"; надано згоду на укладення Товариством додаткових угод щодо збільшення загальної суми договорів підряду з ТОВ "Виробничо - комерційне підприємство "Котлогаз"; надано згоду на укладення Товариством договору підряду з ПП "Явір - 2000" на виконання робіт по монтажу автоматизованої системи раннього виявлення надзвичайних ситуацій та оповіщення людей для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт"; надано згоду на укладення Товариством додаткової угоди з ТОВ "Спецмонтажінжиніринг" щодо збільшення загальної суми договору.

27.04.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору підряду з ТОВ "Кавер Енерджи Плюс" на виконання комплексу внутрішніх електромонтажних робіт на території Замовника для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-Кернел Груп".

29.04.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення



Товариством додаткової угоди з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "КОТЛОГАЗ" щодо збільшення об'єму робіт виконанням додаткових робіт : роботи з монтажу котла VYNCKE модель JNO-SUS 52 т/ч, електрофільтра та котельного обладнання на території Замовника для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП".

30.04.2020 на засіданні наглядової ради затверджено річну інформацію емітента цінних паперів за 2019 рік.

07.05.2020 на засіданні наглядової ради розглянуто питання і вирішено надати згоду на укладення Товариством договору підряду з ПРАТ "РЕКПОЛ" на виконання робіт по монтажу покрівель і фасадів будівель Головного корпусу котельного відділення та машинного відділення, а також будівлі Адміністративно-побутового корпусу (Прибудови до головного корпусу ТЕС-АПК) на території Товариства для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ" ПОЕЗ-Кернел Груп"; надано згоду на укладення Товариством додаткової угоди з ТОВ "КАВЕР ЕНЕРДЖІ ПЛЮС" щодо збільшення загальної суми договору підряду; додаткової угоди з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "Котлогаз" щодо збільшення загальної суми договору підряду.

05.06.2020 на засіданні наглядової ради розглянуто питання і вирішено переукласти трудовий контракт з директором Товариства Данильченком Сергієм Анатолійовичем на новий строк з 01.07.2020 р. по 30.06.2021 р., з оплатою праці відповідно до штатного розпису Товариства; уповноважити голову наглядової ради Товариства Пугача Юрія Володимировича підписати із Данильченком Сергієм Анатолійовичем трудовий контракт від імені Товариства.

11.06.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством додаткової угоди з ТОВ "Будівельна компанія" щодо збільшення об'єму робіт виконанням додаткових робіт; договору поставки електричного устаткування, електророзподільної та контрольної апаратури; договору добровільного комплексного страхування майна та перерви у господарській діяльності з ТОВ "Альянс Україна", ПРАТ "Страхова Компанія "Колоннейд Україна", ПРАТ "Страхова компанія "Альфа Страхування", ПРАТ "Страхова компанія "АРКС", за яким Товариство застрахувало своє майно.

18.06.2020 на засіданні наглядової ради розглядалися і вирішені питання призначення особи, яка буде виконувати обов'язки директора на час його відсутності; внесення змін до ЄДР; визначення відповідальної особи за подачу державному реєстратору пакету документів для проведення державної реєстрації змін в складі осіб уповноважених на підписання документів від імені товариства у якості засновника, учасника,

власника або акціонера іншої юридичної особи на загальних зборах або засіданнях органів такої юридичної особи; надання виконуючому обов'язки директора товариства повноважень щодо участі та голосування від імені товариства у якості засновника, учасника, власника або акціонера іншої юридичної особи на загальних зборах або засіданнях органів такої юридичної особи; про уповноваження відповідальних осіб на підписання цього протоколу з нотаріальним посвідченням справжності цих підписів.

25.06.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством наступних додаткових угод: додаткової угоди з ПРАТ "Харківське котлобудівельне підприємство "КОТЛОЕНЕРГОПРОЕКТ" щодо збільшення загальної суми договору підряду на проведення проектних та підготовчих робіт; додаткової угоди з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "Котлогаз" щодо збільшення загальної суми договору підряду; договору оренди нежитлового приміщення кафе з фізичною особою-підприємцем Махітка Л. О.; договору оренди складського приміщення з ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП"; додаткової угоди з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "КОТЛОГАЗ" щодо збільшення об'єму виконаних робіт шляхом виконання додаткових робіт з монтажу котла VYNCKE модель JNO-SUS 52 т/ч, електрофільтра та котельного обладнання на території Замовника для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" .

09.07.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством наступних додаткових угод: додаткової угоди з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "КОТЛОГАЗ" щодо збільшення об'єму робіт; додаткових угод до договорів підряду з ТОВ "Комплексні енергетичні системи" щодо збільшення об'єму робіт.

20.07.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору підряду з ТОВ "ГАЛСИНТЕЗ БУД" на виконання робіт по будівництву мереж водопостачання та водовідведення на території товариства для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-Кернел Груп".

12.08.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору підряду з ПРАТ "Елакс" на виконання комплексу робіт по облаштуванню вимірювань контролю та управлінню параметрами, автоматизації (з електромонтажем та пусконаладженням), програмуванню та управлінню технологічними процесами теплоелектростанції ПРАТ "ПОЕЗ - Кернел Груп" "під ключ" на території Замовника для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю

10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-Кернел Груп"; додаткової угоди з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "КОТЛОГАЗ" щодо збільшення об'єму робіт виконанням додаткових робіт; додаткової угоди з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "КОТЛОГАЗ", за якою сторони домовилися збільшити об'єм робіт виконанням додаткових робіт: виконання робіт по монтажу Турбогенератора MARC 2 С12 та турбінного обладнання в складі реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ- КЕРНЕЛ ГРУП".

12.08.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариства надано згоду на оформлення та укладання Товариством Додаткового договору до Генерального договору на здійснення документарних операцій, що укладений між Товариством та ПАТ "МТБ БАНК".

14.08.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору підряду з ПП "ПОЛТАВА БУДКОМПЛЕКС", за яким Товариство замовляє виконання робіт по будівництву мереж водопостачання та водовідведення на території Замовника для реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-Кернел Груп".

18.08.2020 на засіданні наглядової ради вирішено питання скликання позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства на 18 вересня 2020 року.

01.09.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством додаткової угоди з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "КОТЛОГАЗ", за якою сторони домовилися збільшити об'єм робіт виконання додаткових робіт; надано згоду на укладення Товариством договору підряду з ТОВ "Комплексні енергетичні системи", за яким Товариство замовляє виконання опоряджувальних робіт; надано згоду на укладення Товариством договору про надання короткострокової безвідсоткової поворотної фінансової допомоги з ТОВ "Кавер Енерджі Плюс".

08.09.2020 на засіданні наглядової ради затверджено форму і текст бюлетенів для голосування з питань порядку денного позачергових Загальних зборів Товариства (форма бюлетенів додається), які скликані Наглядовою радою Товариства на 18 вересня 2020 р.

25.09.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством або від імені Товариства, або в інтересах Товариства Договору поруки, за яким Товариство поручається за виконання зобов'язань третіми особами, а також будь-яких змін та доповнень (додатків, додаткових договорів про внесення змін) до Договору поруки, як це може бути необхідно відповідно до умов випуску і розміщення та/або у зв'язку з облігаціями, що будуть випущені та розміщені Емітентом Кернел Холдинг С.А. [Kernel Holding S.A.].

05.10.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення

Товариством наступних договорів : договору про організацію та проведення електронних аукціонів з продажу електричної енергії за двохсторонніми договорами про організацію аукціону з продажу електричної енергії з Товарною біржею "Українська енергетична біржа"; договору підряду № 12/10/20 з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "Котлогаз" на виконання робіт з ізоляції котла VYNCKE модель JNO-SUS 52 т/ч та трубопроводів котла в складі реалізації проекту: "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" .

14.10.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору підряду з ТОВ "Комплексні системи клімату "Комфорт" на виконання робіт по монтажу систем опалення, вентиляції та кондиціонування в приміщенні машинного відділення Головного корпусу на території Замовника для реалізації проекту "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-Кернел Груп";

додаткової угоди з ТОВ "Виробничо-комерційне підприємство "Котлогаз" щодо збільшення загальної суми договору підряду; додаткової угоди з ТОВ "Комплексні енергетичні системи" щодо збільшення загальної суми договору підряду.

02.11.2020 на засіданні наглядової ради розглядалося питання і надано згоду на укладення Товариством договору підряду з ТОВ "ЮГ-ТРАНСОЙЛ" на виконання робіт з капітального ремонту тепловозів, а також додаткових робіт по усуненню несправностей вузлів та агрегатів.

20.11.2020 надано згоду на укладення Товариством договору купівлі-продажу електричної енергії на ринку двосторонніх договорів з Державним підприємством "Гарантований покупець".

07.12.2020 на засіданні наглядової ради розглядалося питання і надано згоду на укладення Товариством договору купівлі-продажу електричної енергії з ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ".

14.12.2020 на засіданні наглядової ради розглядалося питання і надано право підпису документів для розпорядження коштами на рахунках Товариства, підписувати від імені Товариства розрахункові документи в банках, їх відокремлених підрозділах, які здійснюють банківську діяльність від імені банку, та філіях іноземних банків в Україні, фізичній особі.

16.12.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору про внесення змін та підтвердження договору поруки та вчинення передбачених ним транзакцій; надано згоду на укладення Товариством документів з угоди та вчинення передбачених ними транзакцій; надано згоду на укладення Товариством усіх договорів, додаткових договорів та правочинів, а також інших документів, та вчинення необхідних дій.

24.12.2020 на засіданні наглядової ради надано згоду Товариству на укладення з ТОВ "Агрофірма "Семереньки" договору

	корткострокової позики.
--	-------------------------

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	Комітети не створені.		

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	Комітети не створені.
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	Комітети не створені.

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	<p>Внутрішня структура наглядової ради : голова наглядової ради, члени наглядової ради (дві особи).</p> <p>Голова наглядової ради Пугач Юрій Володимирович, члени наглядової ради Лук'яненко Вікторія Олександрівна, Усачова Анастасія Іванівна, обрані 16.04.2018 до складу наглядової ради як представники акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка в статутному капіталі 99.6316%) строком на три роки.</p> <p>Комітети в складі наглядової ради не створювалися.</p> <p>Розділ "оцінка роботи наглядової ради" не заповнюється приватним акціонерним товариством.</p>
--------------------------------------	---

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (зазначити)		X

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (вказати)		

### Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Одноосібний виконавчий орган - директор Данильченко Сергій Анатолійович	До компетенції директора, у тому числі, належить: - керівництво згідно з чинним законодавством виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Товариства, відповідальність за наслідки прийнятих рішень, збереження та ефективне використання майна підприємства, а також фінансово-господарські результати його діяльності; - забезпечення виконання Товариством усіх зобов'язань перед державним та місцевим бюджетами, державними позабюджетними соціальними фондами, постачальниками, замовниками та кредиторами, а також виконання господарських і трудових договорів (контрактів) та бізнес-планів; - організація роботи та ефективної взаємодії всіх структурних підрозділів, цехів та виробничих одиниць, спрямування їх діяльності на розвиток і вдосконалення виробництва з урахуванням соціальних та ринкових пріоритетів, підвищення ефективності роботи підприємства, зростання обсягів реалізації продукції та збільшення прибутку, якості та конкурентоспроможності продукції, що виготовляється, її відповідність світовим стандартам з метою завоювання вітчизняного та зарубіжного ринку і задоволення потреб замовників і споживачів у відповідних видах продукції; - забезпечення виконання Товариством програми оновлення продукції, планів капітального будівництва, обов'язків перед державним бюджетом, постачальниками, замовниками і банками, а також господарських та трудових договорів (контрактів) і

бізнес-планів;

- організація виробничо-господарської діяльності Товариства на основі застосування методів обґрунтованого планування, нормативних матеріалів, фінансових і трудових витрат, вивчення кон'юнктури ринку та передового досвіду, з метою підвищення технічного рівня та якості продукції (послуг), економічної ефективності її виробництва, раціонального використання виробничих резервів та витрачання всіх видів ресурсів;
- вжиття заходів щодо забезпечення Товариства кваліфікованими кадрами, найкращого використання знань та досвіду працівників, створення безпечних і сприятливих умов праці, додержання вимог законодавства про охорону навколишнього середовища;
- здійснення заходів із соціального розвитку колективу Товариства, забезпечення розроблення, укладення і виконання колективного договору; проведення роботи щодо зміцнення трудової і виробничої дисципліни, сприяння розвитку творчої ініціативи і трудової активності працівників;
- забезпечення поєднання економічних і адміністративних методів керівництва, матеріальних і моральних стимулів підвищення ефективності виробництва, а також підсилення відповідальності кожного працівника за доручену йому справу та результати роботи всього колективу, виплату заробітної плати в установлені строки;
- вирішення питань щодо фінансово-економічної та виробничо-господарської діяльності Товариства в межах наданих йому прав, доручення виконання окремих організаційно-господарських функцій іншим посадовим особам: заступникам директора, керівникам виробничих підрозділів, функціональних підрозділів Товариства;
- забезпечення додержання законності, активне використання правових засобів удосконалення управління та функціонування в ринкових умовах, зміцнення договірної та фінансової дисципліни, регулювання соціально-трудових відносин.
- захист майнових інтересів підприємства в суді, органах державної влади та управління;
- вчинення дій щодо відкриття і закриття рахунків в фінансових установах;
- забезпечення виконання планів розвитку Товариства та інших рішень, прийнятих загальними зборами чи наглядовою радою;
- подання наглядовій раді вимог про необхідність скликання позачергових загальних зборів;
- організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;
- розробка і затвердження штатного розпису, затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій працівників Товариства (крім посадової інструкції директора);
- встановлення умов оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства, його відокремлених підрозділів;
- затвердження символіки Товариства, знаків для товарів та послуг та інших реквізитів, засобів індивідуалізації тощо;
- розробка концепції цінової та тарифної політики Товариства,

	визначення цін на продукцію, тарифів на товари та послуги; - здійснення інших функцій адміністративного чи представницького характеру, необхідних для забезпечення нормальної роботи Товариства; видача довіреностей та інших документів.
--	--

<b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	Особа, яка здійснює повноваження директора, приймає рішення одноособово з урахуванням особливостей та обмежень, визначених статутом та законом. Письмово рішення директора оформлюються у формі наказу чи розпорядження. Загальний опис прийнятих директором рішень. Рішення директора Товариства, прийняті їм в звітному році, пов'язані з з управлінням поточною діяльністю Товариства, керівництвом виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Товариства. Розділ "інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства" не заповнюється приватним акціонерним товариством.
--	---

<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	Розділ "оцінка роботи виконавчого органу" не заповнюється приватним акціонерним товариством.
---	--

## 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;
- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Емітент у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства Станом на 31 грудня 2020 року, спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);



- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є:

- забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності;
- забезпечення інтересів акціонера Товариства;
- забезпечення відповідності внутрішніх нормативних документів Товариства вимогам чинних нормативних актів України.

Основні фінансові інструменти Товариства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

#### Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Товариство не піддається валютному ризику, у звітному 2020 році здійснювало валютні операції, валютних залишків не має.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. У звітному році, процентні фінансові зобов'язання наявні в Товаристві ( має банківський кредит). Товариство не піддається ризику коливання процентних ставок тому, що не має кредитних угоди з банківською установою.

#### Ризик втрати ліквідності

У 2020 році, Товариство періодично проводило моніторинг показників ліквідності, але на жаль, заходів, що вживало Товариство протягом звітного періоду, для запобігання негативних явищ, з метою вийти на орієнтовно-нормативні показники ліквідності Товариства, виявилось не достатньо. Товариство не має доступу до фінансування у достатньому обсязі.

#### Кредитний ризик

Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання перед Товариством.

У звітному періоді по Товариству, кредитний ризик регулярно контролювався. Управління кредитним ризиком здійснювалося, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість.

Товариство в 2020 році уклало угоди виключно з відомими та фінансово стабільними

сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства у 2020 році мали такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової та ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

До досить значних факторів ризику, що впливали на діяльність Товариства протягом звітного періоду, все ж таки, слід віднести - недосконалість чинного законодавства України, яке регулює фінансову і господарську діяльність Товариств.

Товариством визначені та задокументовані "Ризики підприємства", затверджені директором 18.05.2020р. Даний документ встановлює порядок та процес управління ризиками та можливостями з урахуванням внутрішніх та зовнішніх факторів.

На підприємстві впроваджена і підтримується в робочому стані ПР-6.1.3.01 Процедура ідентифікації небезпек та оцінка ризиків і можливостей, яка встановлює порядок ідентифікації небезпек, оцінки ризиків і розробки заходів, спрямованих на управління ризиками в області охорони здоров'я і безпеки праці. Дані про результати ідентифікації небезпек та оцінки ризиків і можливостей заносяться в "Реєстри ідентифікації небезпек та визначення рівня ризику", затверджені директором 30.04.2020 р.

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні**

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови	так	так	ні	ні

та членів виконавчого органу				
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так**

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	---	--	---	---

		про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так**

**Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)		

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X

За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)		

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал"	32768392	99,6316

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
118 736 528	229 546	Товариство не встановлювало в статуті або внутрішніх документах будь-які обмеження щодо вільного розпорядження належними акціонеру акціями, в тому числі, будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах. Відповідно до п.10 розділу VI Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про депозитарну систему України" цінні папери власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування	12.10.2013

		<p>рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Отже, депозитарною установою в системі депозитарного обліку наразі встановлені обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Згідно реєстру акціонерів кількість неголосуючих акцій становить - 229546 шт. Дата виникнення обмеження - 12.10.2013</p>	
Опис			

### **8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Відповідно до діючої редакції статуту Товариства, яка була затверджена рішенням загальних зборів Товариства 09.04.2019, посадовими особами органів Товариства є фізичні особи - голова та члени наглядової ради, директор, ревізор. Члени наглядової ради обираються акціонерами під час проведення загальних зборів акціонерів строком на три роки. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Повноваження члена наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, імя, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

Директор обирається (персонально призначається) наглядовою радою Товариства простою більшістю голосів її членів. Повноваження директора припиняються за рішенням наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Ревізор обирається (призначається) з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність, загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про відкликання (дострокове припинення повноважень) ревізора та одночасне обрання нового ревізора.

### **9) повноваження посадових осіб емітента**

У корпоративній структурі товариства існує чіткий розподіл повноважень між посадовими особами наглядової ради та виконавчого органу, а також належна система підзвітності і контролю.

Посадові особи здійснюють свої повноваження в межах виключної компетенції, яка визначена законом, статутом, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожною посадовою особою емітента, та протягом строку, на який посадову особу обрано.

Наглядова рада забезпечує стратегічне керівництво діяльністю товариства, контроль за діяльністю виконавчого органу та захист прав усіх акціонерів.

До основних повноважень наглядової ради належить:

- а) забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів;
- б) ухвалення стратегії товариства, основні плани дій, політику управління ризиками, затвердження річного бюджету, бізнес-планів товариства та здійснення контролю за їх реалізацією;
- в) забезпечення офіційності та прозорості процедури висунення та обрання членів виконавчого органу, затвердження умов договорів, що укладаються з головою та членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди у відповідності з довгостроковими інтересами товариства та його акціонерів, та визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу;
- г) здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю товариства, у тому числі забезпечення підготовки повної та достовірної публічної інформації про товариство;
- г) здійснення контролю за запобіганням, виявленням та врегулюванням конфлікту інтересів посадових осіб органів товариства, у тому числі за використанням майна товариства в особистих інтересах та укладення угод з пов'язаними особами;
- д) здійснення контролю за ефективністю управління товариством та, у разі потреби, внесення відповідних змін;
- е) забезпечувати цілісність системи бухгалтерського обліку та фінансової звітності товариства, включаючи незалежний аудит, а також за наявність необхідних систем контролю, зокрема, систем управління ризиками, фінансового та операційного контролю за дотриманням законодавства та відповідних стандартів.

Член наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів. З припиненням повноважень члена наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

До повноважень (компетенції) директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.

Особа, яка здійснює повноваження директора, приймає рішення одноособово з урахуванням особливостей та обмежень, визначених статутом та законом.

Директор вправі без довіреності діяти від імені товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені Товариства (з урахуванням обмежень щодо характеру, змісту та граничної вартості таких правочинів), видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками товариства.

Директор розробляє та передає на затвердження наглядовій раді проекти річного бюджету, самостійно розробляє і затверджує поточні плани та оперативні завдання товариства і забезпечує їх реалізацію. На вимогу наглядової ради директор подає наглядовій раді у письмовій формі звіт про фінансово-господарський стан товариства та хід виконання планів та завдань.

Питання, віднесені до повноважень (компетенції) ревізора, вирішуються ним одноособово. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про відкликання (дострокове припинення повноважень) ревізора та одночасне обрання нового ревізора.

**10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту**

Інформація аудитора (аудиторської фірми - ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН") щодо цього Звіту керівництва Товариства за 2020 рік, наводиться у окремому документі - Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП", станом на 31.12.2020 року за 2020 рік (дата складання 15 квітня 2021 року) в розділі Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї (відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок").

Інформація аудитора (аудиторської фірми - ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"), яка безпосередньо включається до складу цього Звіту керівництва Товариства за 2020 рік, має наступний вигляд:

**"Думка аудитора**

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8, Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" складеного на 31 грудня 2020 року за звітний 2020 рік, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" з організації корпоративного управління;
- щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;
- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ



ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

- щодо зазначеної інформації про персональний склад посадових осіб ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП", наявності чи відсутності комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На нашу думку інформація зазначена у Звіті керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" щодо таких питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента, п.12.7 (підпункт 5);

- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, п.12.8 (підпункт 6);

- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента, п.12.9 (підпункт 7);

- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента, п.12.10 (підпункт 8);

- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента, п.12.11 (підпункт 9),

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від від 23.02.2006 року № 3480-IV (з наступними змінами та доповненнями).

На основі виконаних процедур та отриманих доказів, ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" не дотримається в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV (з наступними змінами та доповненнями) та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року №955

Також, аудитор перевірів наступну інформацію у Звіті керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" за 2020 рік:

- вступна частина;

- загальні положення, розділ 1;

- загальні відомості, організаційна структура та опис діяльності Товариства, розділ 2;

- результати діяльності, розділ 3;

- ліквідність та зобов'язання, розділ 4;

- екологічні аспекти, розділ 5;

- соціальні аспекти та кадрова політика, розділ 6;

- ризики, розділ 7;

- дослідження та інновації, розділ 8;

- фінансові інвестиції, розділ 9;

- вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента, розділ 10;

- інформацію про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, розділ 11:

1. Завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;

2. Схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику

грошових потоків;

- звіт про корпоративне управління, розділ 12:

1. Посилання на внутрішні документи щодо корпоративного управління (підпункт 1). Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги (підпункт 1);
2. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління (підпункт 2)
3. Інформація про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень (підпункт 3);
4. Інформація про Наглядову раду Товариства (підпункт 4). Інформація про виконавчий орган Товариства (підпункт 4)

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до Звіту незалежного аудитора, стосовно суттєвої невідповідності та суттєвих викривлень інформації у розділі 12 (підпункти 1-4) та розділах 1-11 зазначених вище".

У відповідності до ч.3 ст.40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", аудиторською фірмою - ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН" перевірено інформацію, зазначену у розділі 12 у підпунктах 1-4 та висловлено думку щодо інформації, зазначеної у розділі 12 у підпунктах 5-9 цього Звіту керівництва (Звіту про управління) Товариства. Звіт аудиторської фірми від 15 квітня 2021 року, щодо фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 р. за 2020 рік, додається, і є невід'ємною частиною цього Звіту керівництва (Звіту про управління) Товариства.

Директор (аудитор)  
Приватного підприємства  
Аудиторська компанія  
"Ді Джі Кей Юкрейн"  
сертифікат аудитора серії А № 001199,  
виданий на підставі рішення Аудиторської  
палати України № 14 від 28.04.1994 року

Чирва Дмитро Васильович

Адреса: 04070, Україна, м. Київ,  
вул. Братська, буд. 5, кв. 11  
Дата: 15 квітня 2021 року

**VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента**

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал"	32768392	01001, м.Київ, пров.Т. Шевченка, буд.3	118 299 143	99,6316	118 299 143	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
<b>Усього</b>			118 299 143	99,6316	118 299 143	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акції прості іменні	118 736 528	1,00	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- участь в управлінні Товариством;</li> <li>- отримання дивідендів;</li> <li>- отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</li> <li>- отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</li> </ul> <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</li> <li>- виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;</li> <li>- виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</li> <li>- оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства;</li> <li>- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.</li> </ul> <p>Акціонери Товариства можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання.</p>	немає
<b>Примітки:</b>				



**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
07.12.2010	1164/1/10	Д К Ц П Ф Р (м. Київ)	UA4000108260	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1	118 736 528	118 736 528	100
Опис	Торгівля акціями емітента на фондових біржах не здійснюється. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Рішення про додаткову емісію акцій протягом звітного періоду не приймалось.								

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

#### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	697 209	1 022 193	0	0	697 209	1 022 193
будівлі та споруди	210 917	414 791	0	0	210 917	414 791
машини та обладнання	446 227	585 936	0	0	446 227	585 936
транспортні засоби	4 128	7 720	0	0	4 128	7 720
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	35 937	13 746	0	0	35 937	13 746
2. Невиробничого призначення:	66	609	0	0	66	609
будівлі та споруди	66	125	0	0	66	125
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	484	0	0	0	484
Усього	697 275	1 022 802	0	0	697 275	1 022 802
Опис	<p>Умови використання основних засобів: основні засоби використовуються товариством за їх функціональним призначенням відповідно до термінів користування :</p> <p>будинки, споруди та передавальні пристрої - 20-50 років;  машини та обладнання - 10-20 років;  транспортні засоби - 4-7 років;  інструменти, прилади, інвентар - 5-20 років.</p> <p>На кінець звітного періоду первісна вартість основних засобів складає 1 176 222 тис.грн., ступінь зносу основних засобів дорівнює 74,76 %, ступінь використання основних засобів 100 %, сума нарахованого зносу складає - 879 393 т.грн.</p> <p>Зміни у вартості основних засобів зумовлені придбанням нового обладнання- 7 424 т.грн, незавершеними капітальними інвестиціями по будівництву приміщень (ТЕЦ) - 200 802т.грн, монтажем обладнання - 457 051 тис.грн, капітальними інвестиціями у рамках модернізації виробництва та приміщень (18005 т.грн. за рік), в тому числі, була проведена модернізація ОЗ, а саме: 12-1 Будівля парокотельні (Ж-3-4,парокотельня) - 1047 тис.грн; зовнішнього водопроводу - 1568 тис.грн.; рушально-віяльного відділення - 1626 тис.грн.; внутрішньоплощинних теплових мереж 723 тис. грн. та ін.</p> <p>Відбулося вибуття основних засобів -79 544 тис.грн. було продане та списано обладнання яке не використовується у технологічному процесі.</p> <p>Інформація про всі обмеження на використання майна: будівлі, споруди та технологічне обладнання в заставі згідно Договору іпотеки та Договору застави рухомого майна.</p>					

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	186 438	291 087
Статутний капітал (тис.грн)	118 737	118 737
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	118 737	118 737
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 року №485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" п.3 Цивільного кодексу України.	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів (186 438 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу (118737 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

## 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	162	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 131 930	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 132 092	X	X
Опис	д/н			



#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Надання послуг з переробки насіння соняшнику	223445,793	161197,6	20,4	223445,793	161197,6	20,4
2	Надання послуг з рафінації	95448,300	61950,4	7,9	95448,300	61950,4	7,9
3	Надання послуг з фасування олії	93382,401	223600	28,4	93382,401	223600	28,4
4	Інші послуги	-	341710	43,3	-	341710	43,3

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Амортизація	6
2	Матеріальні витрати	59,8
3	Заробітна плата	22,6
4	Відрахування на соціальні заходи	4,4
5	Інші операційні витрати	7,2

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	-
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	-
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-04
<b>Факс</b>	(044) 482-52-14
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарія
<b>Опис</b>	Надає послуги депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ"ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21326993
<b>Місцезнаходження</b>	04070, Україна, м. Київ, вул. Братська, буд. 5, кв. 11
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Свідоцтво №0238
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 465-72-89
<b>Факс</b>	(044) 465-72-89
<b>Вид діяльності</b>	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (Аудиторські послуги - аудиторські фірми та аудитори, які одноособово надають аудиторські послуги)
<b>Опис</b>	Аудит фінансової звітності.

			КОДИ
		Дата	01.01.2021
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП"	за ЄДРПОУ	00373907
Територія	Полтавська область, Полтава	за КОАТУУ	5310100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво олії та тваринних жирів	за КВЕД	10.41

Середня кількість працівників: 546

Адреса, телефон: 36007 м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, 17, (0532) 51-95-55

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2020 р.  
Форма №1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	4 200	2 594	2 868
первісна вартість	1001	6 519	6 557	6 040
накопичена амортизація	1002	( 2 319 )	( 3 963 )	( 3 172 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	697 275	1 022 802	317 396
первісна вартість	1011	1 556 031	1 896 321	1 150 135
знос	1012	( 858 756 )	( 873 519 )	( 832 739 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	2 435	2 435	2 435
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	33 480
Відстрочені податкові активи	1045	3 452	29 336	6 036
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0

Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	707 362	1 057 167	362 215
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	46 405	47 976	45 984
Виробничі запаси	1101	46 232	47 867	45 667
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	173	109	317
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	93 291	66 875	42 597
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	296 725	83 431	350 300
з бюджетом	1135	22 915	16 929	10 519
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	8 864
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	108 618	29 880	16 799
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 718	1 490	49
Готівка	1166	2	0	0
Рахунки в банках	1167	10 716	1 490	49
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	10 242	14 782	2 792
Усього за розділом II	1195	588 914	261 363	469 040
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
Баланс	1300	1 296 276	1 318 530	831 255

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	118 737	118 737	118 737
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	116 387	115 947	116 793
Додатковий капітал	1410	1 043	1 043	1 043
Емісійний дохід	1411	6	6	6
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	54 920	-49 289	-8 636
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	291 087	186 438	227 937
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	185 219	641 610	0
Довгострокові забезпечення	1520	11 362	10 811	10 013
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	196 581	652 421	10 013
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	903	34 559	0
товари, роботи, послуги	1615	38 032	70 111	11 111
розрахунками з бюджетом	1620	1 048	162	181
у тому числі з податку на прибуток	1621	879	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
одержаними авансами	1635	4	15	8 811
розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	8 096	8 761	5 686
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	760 525	366 063	567 516
Усього за розділом III	1695	808 608	479 671	593 305
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	1 296 276	1 318 530	831 255

Примітки: д/н

Керівник

Данильченко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Явтушенко Ірина Григорівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ПОЛТАВСЬКИЙ  
ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД -  
КЕРНЕЛ ГРУП"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

00373907

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2020 рік  
Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	788 458	803 525
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 756 347 )	( 766 922 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	32 111	36 603
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	22 630	20 404
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 26 829 )	( 24 970 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 21 433 )	( 22 911 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	6 479	9 126
збиток	2195	( 0 )	( 0 )

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	29 251	75 316
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 311 )	( 324 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 165 953 )	( 3 141 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	0	80 977
прибуток			
збиток	2295	( 130 534 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	25 885	-17 827
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	2350	0	63 150
прибуток			
збиток	2355	( 104 649 )	( 0 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-104 649	63 150

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	304 673	301 441
Витрати на оплату праці	2505	114 655	106 676
Відрахування на соціальні заходи	2510	22 212	21 173
Амортизація	2515	30 293	33 228
Інші операційні витрати	2520	36 527	27 505
Разом	2550	508 360	490 023

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Данильченко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Явтушенко Ірина Григорівна



Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ПОЛТАВСЬКИЙ  
ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД -  
КЕРНЕЛ ГРУП"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

00373907

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	996 002	912 671
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 630	34
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	15	12
Надходження від повернення авансів	3020	204 695	297 858
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	97	97
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	170	557
Надходження від операційної оренди	3040	1 979	1 496
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	168	765
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 726 336 )	( 906 748 )
Праці	3105	( 94 102 )	( 83 622 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 24 723 )	( 22 194 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 26 002 )	( 28 224 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 26 002 )	( 28 224 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 78 952 )	( 180 734 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 119 )	( 2 756 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 2 561 )	( 2 273 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 6 704 )	( 3 847 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>245 257</b>	<b>-16 908</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	642	1 502
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	155 800	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	114	30 997
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 316 170 )	( 377 148 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 82 893 )	( 86 400 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 377 )	( 4 610 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-242 884	-435 659
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	1 303 112	762 019
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 1 301 841 )	( 298 049 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 13 580 )	( 48 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 29 )	( 12 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-12 338	463 910
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-9 965	11 343
Залишок коштів на початок року	3405	10 718	49
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	737	-674
Залишок коштів на кінець року	3415	1 490	10 718

Примітки: д/н

Керівник

Данильченко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Явтушенко Ірина Григорівна



Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-440	0	0	440	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	-440	0	0	-104 209	0	0	-104 649
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	118 737	115 947	1 043	0	-49 289	0	0	186 438

Примітки: д/н

Керівник

Данильченко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Явтушенко Ірина Григорівна



**Примітки до фінансових звітів  
Приватного акціонерного товариства  
„Полтавський олійноекстракційний завод – Кернел Груп” за 2020 рік  
(складених за міжнародними стандартами фінансової звітності)**

**1. Інформації про підприємство**

Приватне акціонерне товариство „Полтавський олійноекстракційний завод – Кернел Груп” (далі – Товариство) зареєстроване за адресою (місцезнаходження): 36007, Полтавська область, м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, будинок 17. Товариство, є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Основним видом діяльності Товариства є переробка олійно-жирових культур (код КВЕД 10.41 Виробництво олії та тваринних жирів).

Приватне акціонерне товариство „Полтавський олійноекстракційний завод – Кернел Груп” надає послуги з переробки давальницької сировини та відвантаження виробленої продукції відповідно до укладених ним договорів. Зокрема:

1.Послуги з переробки насіння соняшнику, в результаті надання, яких вироблено олії соняшникової нерафінованої невимороженої (суміш пресової олії з екстракційною) відповідно до ДСТУ 4492:2017.

2.Послуги з фасування виробленої продукції:

- олії соняшникової нерафінованої холодного пресування вимороженої першого гатунку фасованої в ПЕТ пляшки відповідно до ДСТУ 4492:2017.
- олії соняшникової нерафінованої вимороженої (пресової) вищого гатунку фасованої в ПЕТ пляшки відповідно до ДСТУ 4492:2017.
- олії соняшникової рафінованої дезодорованої вимороженої марки П фасованої в ПЕТ пляшки відповідно до ДСТУ 4492:2017.
- суміші олій соняшникової та оливкової фасованої в ПЕТ пляшки відповідно до ТУ У 10.4-00373907-001:2018

Крім цього, Товариство є ліцензованим постачальником електроенергії на олійноекстракційні заводи КЕРНЕЛ.

За звітний 2020 рік важливих подій щодо розвитку Приватного акціонерного товариства „Полтавський олійноекстракційний завод – Кернел Груп” (злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ і т.д.) не відбувалося.

Приватне акціонерне товариство „Полтавський олійноекстракційний завод – Кернел Груп” станом на 01.01.2020 року та станом на 31.12.2020 року в своїй структурі не має жодного дочірнього підприємства чи філії або представництва.

Детальна інформація про Товариство:

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" (ПРАТ"ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП")
Організаційно-правова форма	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Назва юридичної особи	"ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП"
Ідентифікаційний код юридичної особи	00373907
Місцезнаходження юридичної особи	36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, будинок 17
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	Розмір : 118736528,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності, країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	АКЦІОНЕРИ., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 118736528 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК КОНТРОЛЕР ЗАСНОВНИКА ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ" (КОД ЄДРПОУ: 32768392) ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ, ДАТА НАРОДЖЕННЯ 25.07.1974, КРАЇНА ГРОМАДЯНСТВА УКРАЇНА, МІСЦЕ ПРОЖИВАННЯ ШВЕЙЦАРІЯ, 1295, МУНІЦИПАЛІТЕТ В ОКРУЗІ НЬОН-МІ, ВУЛИЦЯ РУТ ДЕ ШАТІЙОН, 14, ТИП БЕНЕФІЦІАРНОГО ВОЛОДІННЯ

	НЕПРЯМИЙ ВИРШАЛЬНИЙ ВПЛИВ, ЧАСТКА - 99,6316, 2723405190.
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 26.12.1991  Дата запису: 28.03.2005  Номер запису: 1588120000001574
Місцезнаходження реєстраційної справи	Департамент з питань реєстрації

Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	ДАНИЛЬЧЕНКО СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ 01.07.2014 - керівник ДАНИЛЬЧЕНКО СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ - представник КРАВЦОВ МАКСИМ СЕРГІЙОВИЧ (Повноваження: Вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори тощо (ЗГІДНО П.10.2.1. СТАТУТУ)) - представник
Види діяльності	10.41 Виробництво олії та тваринних жирів (основний); 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами; 80.10 Діяльність приватних охоронних служб; 82.92 Пакування; 86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я; 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення; 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування; 33.19 Ремонт і технічне обслуговування інших машин і устаткування; 35.11 Виробництво електроенергії; 35.14 Торгівля електроенергією; 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря; 36.00 Забір, очищення та постачання води; 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод
Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та інформаційними системами державних органів	02.12.1996, ДЕРЖАВНА СЛУЖБА СТАТИСТИКИ УКРАЇНИ, 37507880; 23.01.1992, 27, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, (дані про взяття на облік як платника податків); 24.05.1995, 162600201, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, 21, (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску)

Середня кількість працівників Товариства станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року складала 546 осіб, 563 особи і 604 особи, відповідно.

У власності членів виконавчого органу Товариства станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року простих іменних акцій не перебувало.

Перелік осіб, частка яких у статутному капіталі товариства перевищує 5% за 2020 рік:

- 1). Фізичні особи (станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року) – відсутні.
- 2). Юридичні особи (станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року):

Власник		Цінні папери			Від загальної кількості (%)
Вид особи	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	Вид, форма випуску та форма існування	Номінальна вартість	Кількість	
Юридична особа - резидент	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал", 32768392, УКРАЇНА	Акція проста бездокументарна іменна	1,00	118299143	99,6316

Фінансова звітність Товариства була підписана виконавчим органом до затвердження її Загальними черговими річними зборами акціонерів Товариства, проведення яких заплановано 16 квітня 2021 року.

## 2. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності Товариства за 2020 рік є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та глумачення,

розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, з урахуванням вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» (дата переходу на МСФЗ - 01.01.2019 р.).

Перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності Товариством було здійснено на 01 січня 2019 року, відповідно за 2019 рік Товариством було складено попередню фінансову звітність (в ній не наводилася порівняльна інформація за 2018 рік), та що передує першій фінансовій звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). До фінансової звітності перехідного періоду (за 2019 рік), Товариством застосовувалася концептуальна основа фінансової звітності спеціального призначення.

Періоди складання Товариством фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ):

- 1). За 2019 рік - попередня фінансова звітність (без порівняльних періодів, лише 2019 рік).
- 2). За 2020 рік - перша фінансова звітність, з двома порівняльними періодами (за 2019-2020 р. р.).

Для складання першої фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) за звітний 2020 рік Товариство застосовувало МСФЗ, що чинні станом на 31.12.2020 року (станом на 01.01.2019 р., 31.12.2019 р., 31.12.2020 р. застосовувалася єдина редакція МСФЗ, які є обов'язковими до використання при складанні фінансової звітності станом на 31.12.2020 р. – перша фінансова звітність).

Перша фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) за звітний 2020 рік Товариством складена відповідно до концептуальної основи фінансової звітності загального призначення.

Відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство використовує однакову облікову політику при складанні фінансової звітності згідно МСФЗ протягом усіх періодів, представлених у першій фінансовій звітності (з двома порівняльними періодами). Така облікова політика Товариства відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання - станом на 31 грудня 2020 року.

Основні принципи облікової політики Товариства на звітний 2020 рік затверджені в Наказі №1-ОС від 02 січня 2020 року «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП».

Облікова політика не суперечить стандартам МСФЗ, чинним на дату складання фінансової звітності за МСФЗ, станом на 31 грудня 2020 року.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості.

Узгодження власного капіталу станом на 01 січня 2019 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

Статті	Пояснення	Попередні	Виправлення помилок	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
		НП(С)БО 31.12.2018			01.01.2019
1	2	3	4	5	6
Нематеріальні активи	5	2868	0	0	2868
Основні засоби	1, 5	287611	0	+29785	317396
Незавершені капітальні інвестиції	5	29785	0	-29785	0
Інші оборотні активи (інвестиційна нерухомість)	X	0	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції		2435	0	0	2435
Довгострокові дебіторська заборгованість	4	33480	0	0	33480
Відстрочені податкові активи	4	6036	0	0	6036
<b>Усього, не поточних активів</b>	<b>X</b>	<b>362215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>362215</b>
Запаси	5	45984	0	0	45984
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	4	406034	0	0	406034
Інші активи	3	16973	0	0	16973
Фінансові активи (поточні фінансові інвестиції)	X	0	0	0	0
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів		49	0	0	49
<b>Усього поточних активів</b>	<b>X</b>	<b>469040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>469040</b>
<b>Усього, активів</b>	<b>X</b>	<b>831255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>831255</b>



Довгострокові забезпечення	3,5	0	0	+10013	10013
Короткострокові забезпечення персоналу	3,5	15699	0	-10013	5686
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	4	587619	0	0	587619
<b>Усього, зобов'язань</b>	<b>X</b>	<b>603318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>603318</b>
<b>Разом, активи мінус зобов'язання</b>	<b>X</b>	<b>227937</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>227937</b>
Статутний капітал	X	118737	0	0	118737
Резерв переоцінки основних засобів та інший капітал	5	116840	0	+996	117836
Резервний капітал	5	996	0	-996	0
Нерозподілені прибутки/збитки	X	-8636	0	0	-8636
<b>Разом, власний капітал</b>	<b>X</b>	<b>227937</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>227937</b>

Пояснення до узгодження власного капіталу на дату переходу на МСФЗ – 01 січня 2019 року:

1	Перекласифікація з основних засобів до інших активів, списання активів, невідповідних критеріям визнання
2	Перекласифікація з нематеріальних активів до інших активів, списання активів, невідповідних критеріям визнання
3	Визнання витрат та зобов'язань у відповідному періоді
4	Визнання зобов'язання (в тому числі: за пенсійним планом з визначеним внеском)
5	Перекласифікація
Примітка: * - Товариство за попередні звітні періоди (2017-2018 р. р.) складало фінансову звітність за НП(С)БО, але при не однозначному тлумаченні/трактуванні тієї чи іншої операції або/чи події, керувалося верховенством МСФЗ та МСБО. Узгодженість показників на дату переходу (на 01.01.2019 р.) на МСФЗ по Товариству є майже оптимальною і такою, що максимально прирівняно до фінансової звітності за міжнародними стандартами та тлумаченнями.	

Представлена фінансова звітність за 2020 рік є першою фінансовою звітністю, з двома порівняльними періодами, що відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію за 2019-2020 р.р. у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік надається у тисячах українських гривень і підготовлена на основі історичної собівартості та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

#### Використання оцінок та припущень

Складання фінансової звітності від Товариства вимагає використання оцінок та припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансової звітності та примітках до неї.

Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визначення та оцінки забезпечень, підвищення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки по Товариству базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності; вони визначаються на основі найбільш вірогідного сценарію майбутнього розвитку бізнесу нашого Товариства.

В Товаристві оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються.

При підготовці фінансової звітності Товариства за 2020 рік, підприємство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати по Товаристві можуть відрізнятись від таких оцінок.

Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості.

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:

Стаття	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
--------	------------	------------	------------

Торгова дебіторська заборгованість	66875	93291	42597
Інші активи (інвестиційна нерухомість – не визнавалася в 2020 році)	0	0	0

### Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства за 2020 рік є українська гривня. Фінансова звітність Товариства за 2020 рік надається у тисячах українських гривень.

### 3. Основні принципи бухгалтерського обліку

#### Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- актив, доступний для продажу;
- дебіторська заборгованість.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

#### Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти Товариства складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках (в національній валюті).

#### Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, визначається як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Крім того, якщо в Товаристві наявне об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності дебіторської заборгованості, балансова вартість її зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів (використання резерву сумнівних боргів).

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва Товариства, достатня для покриття понесених збитків.

Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника.

Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визначається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів.

Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Безнадійна дебіторська заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

### Активи, доступні для продажу

Товариство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем.

На кожну звітну дату витрати на продаж цих активів переглядаються, якщо існують об'єктивні свідчення їх зменшення або збільшення.

Амортизація на такі активи не нараховується.

Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається в 2020 році у Звіті про сукупний дохід (звіт про сукупні прибутки та збитки).

Товариство станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року не має доступних для продажу активів.

### Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

### Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн. (без податку на додану вартість), з 23.05.2020 р. – більше 20 000 грн. Активи вартістю менше 6000 грн. (без податку на додану вартість), з 23.05.2020 р. – менше 20 000 грн., не визнаються в складі основних засобів та не амортизуються, а списуються на витрати при вводі в експлуатацію.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво Товариства вирішило застосувати історичну вартість як доцільну собівартість основних засобів. Товариство на дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2019 р.) взяло за основу історичну вартість та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

### Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

### Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом, згідно вимог Наказу №1-ОС від 02 січня 2020 року «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП».

Терміни та методи нарахування амортизації основних засобів переглядаються на кінець кожного фінансового року.

Амортизація активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

#### Інші необоротні активи (інвестиційна нерухомість)

До інвестиційної нерухомості відноситься нерухомість, яка будується або поліпшується для майбутнього використання в якості інвестиційної нерухомості, у відповідності до п.8 Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 40 «Інвестиційна нерухомість».

Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі справедливої вартості.

Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку; в 2020 році визнається у Звіті про сукупний дохід (звіт про сукупні прибутки та збитки).

Товариство при складанні фінансової звітності за 2020 рік не визнавало інвестиційної нерухомості. Дане питання вивчається керівництвом Товариства на предмет доцільності.

#### Зменшення корисності основних засобів активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися.

Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості.

Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби».

Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів корегується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

#### Запаси

Товарні запаси в Товаристві оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації – це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних затрат, необхідних для здійснення реалізації.

Оцінка запасів у Товаристві при вибутті здійснюється за методом ідентифікованої собівартості. При необхідності, запаси періодично переглядаються зі створенням резервів на знецінення запасів. Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну долю накладних витрат, що визначається виходячи з нормальної потужності.

#### Акціонерний капітал

Прості акції Товариство визнаються за справедливою вартістю компенсації, отриманої за них Товариством.

Управління капіталом:

- основною метою Товариства при управлінні капіталом – є збереження можливості безперервно функціонувати з метою забезпечення необхідної прибутковості акціонерам і вигід заінтересованим сторонам, а також збереження оптимальної структури капіталу і зниження його вартості.
- для підтримання структури капіталу і його коригування Товариство може випускати нові акції, продавати акти для зниження заборгованостей, або залучити позичкові кошти, тощо.

#### Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість у фінансовій звітності Товариства за 2020 рік відображається за справедливою собівартістю.

#### Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж не можливо), що погашення зобов'язання вимагає вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання. У разі невиконання зазначених умов, забезпечення в Товаристві не визнається.

Суми, які визнані Товариством як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. У випадку, коли вплив грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визначається теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнується.

#### Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

#### Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду України.

Поточні внеси розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

Товариство не має ні яких інших пенсійних програм (в тому числі, в Товаристві не існує програм додаткових виплат при виході на пенсію), крім державної пенсійної системи України.

#### Доходи та витрати

Доходи та витрати Товариства визнаються за методом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операцій відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а сума ходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, готову продукцію переходять до покупця. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи; обліковуються по мірі їх понесення та відображаються в 2020 році у Звіті про сукупний дохід (звіт про сукупні прибутки та збитки).

#### Умовні зобов'язання та умовні активи (непередбачені зобов'язання та непередбачені активи)

Товариство не визнає умовні зобов'язання, окрім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірними.

#### Прийняття нових стандартів

Згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» для складання фінансової звітності застосовуються Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), які офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

На офіційному сайті Міністерства фінансів України опублікований український переклад міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), тлумачення КТМФЗ та тлумачення ПКТ, видані Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, зі змінами.

Управлінський персонал Товариства проаналізував вплив на фінансову звітність поправок до МСФЗ та нових МСФЗ, застосування яких починається із 2020 року (або пізніше); МСФЗ, які ще не вступили в силу, але їх дозволено застосувати достроково та МСФЗ, які дозволено застосувати добровільно.

При складанні фінансової звітності Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 31 грудня 2020 року, але з урахуванням вимог положень Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» (дата переходу на МСФЗ – 01 січня 2019 року).

Товариство в 2020 році подає інформацію про сукупний дохід у одному звіті – у Звіті про сукупний дохід (звіт про сукупні прибутки та збитки).

#### Оцінка Товариством стандартів і інтерпретації

При складанні фінансової звітності Товариства враховано вплив наступних нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, які були випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «КМСФЗ»), які вступили в дію та відносяться до фінансової звітності Товариства для річних періодів, що розпочинаються з 1 січня 2020 року:

- Концептуальна основа фінансової звітності – у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при внесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин – прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуючи підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи, як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відноситься до «очікуваних» надходжень або відсотків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу/зобов'язання виробляти/передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису річних методів оцінки (історична і поточна /справедлива вартість, вартість використання/), інформації, яку вони надають.

Допустимим є дострокове застосування.

- Поправки до МСБО 16 «Оренда» внесені у зв'язку з пандемією і вони дозволяють не визнавати зміни в договорах внаслідок корона вірусу їх модифікацією. З 01 червня 2020 року орендарі можуть не перевіряти такі зміни на предмет відповідності визначенню модифікації договору оренди. Досить зробити припущення, що це не модифікація, і розкрити цей факт в примітках. Це стосується всіх заходів підтримки орендарів, які впливають на орендні платежі, і поширюється до червня 2021 року, аби включати пільги по оренді, надані на рік.

Рада з МСФЗ вирішила не надавати будь-яких додаткових пільг орендодавцям, оскільки вважає поточну ситуацію для них не такою складною, як для орендарів.

Допустимим є дострокове застосування.

- Поправки до МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» уточнюють визнання відкладених податкових активів щодо нереалізованих збитків, пов'язаних з борговими інструментами, що оцінюються за справедливою вартістю. У поправках пояснюється, що на підставі нереалізованих збитків за борговими інструментами, оцінюваними за справедливою вартістю у фінансовій звітності, але в цілях оподаткування оцінюваних за собівартістю, можуть виникати тимчасові різниці. У поправках також уточнюється, що оцінка можливого майбутнього оподаткованого прибутку не обмежена балансовою вартістю активу, а також, що при порівнянні тимчасових різниць з майбутнім оподатковуваним прибутком. Майбутній оподатковуваний прибуток не включає в себе податкові відрахування, пов'язані зі сторнуванням даних тимчасових різниць.

Допустимим є дострокове застосування.

- Зміни до МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», Керівництво із застосування МСФЗ 2 «Виплати на основі акцій», Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування», Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти». У всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів».

Допустимим є дострокове застосування.

При складання фінансової звітності за 2020 рік поправки та зміни суттєво не вплинули на фінансове положення або фінансові результати діяльності Товариства з урахуванням, вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» (дата переходу – на 01.01.2019 р.).

#### Щорічні удосконалення МСФЗ

Перераховані нижче удосконалення не мали впливу на фінансову звітність Товариства:

- МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює, що Товариство, яка припинила застосовувати МСФЗ у минулому і вирішила, що зобов'язана знову складати звітність по МСФЗ, має право застосувати МСФЗ 1 повторно. Якщо МСФЗ 1 не застосовується повторно, Товариство повинно ретроспективно перерахувати фінансову звітність начебто вона ніколи не припиняла застосовувати МСФЗ.
- МСБО 1 "Представлення фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, що надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною необхідною порівняльною інформацією є інформація за попередній звітний період.
- МСБО 16 "Основні засоби". Це удосконалення роз'яснює, що основні запасні частини і допоміжне устаткування, які задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами.
- МСБО 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації". Це удосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, що відноситься до виплат на користь акціонерів, враховується відповідно до МСФЗ( IAS ) 12 "Податок на прибуток".
- МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Це удосконалення приводить у відповідність вимоги по розкриттю в проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами по розкриттю в ній інформації про зобов'язання сегменту. Згідно з цим роз'ясненням, розкриття інформації в проміжній фінансовій звітності також повинні відповідати розкриттям інформації в річній фінансовій звітності.

#### МСФЗ і Інтерпретації, що не набули чинності

Товариство не застосовувало наступні МСФЗ і Інтерпретації МСФЗ і МСБО та поправки до існуючих стандартів, які були опубліковані, але не набули чинності:

<i>МСФЗ та правки до них</i>	<i>Основні вимоги</i>	<i>Ефективна дата</i>	<i>Дострокове застосування</i>
МСФЗ 3	Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із	01.01.	Ці

«Об'єднання бізнесу»	<p>внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу. Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначати наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримували віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив.</p> <p>Визначення терміну «віддача» звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку змінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи.</p> <p>Організація може застосовувати «тест на концентрацію». Придбані активи не вважаються бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному об'єкті (або групі аналогічних активів).</p>	2021	зміни є перспективними
МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»	<p>Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.</p> <p>Поправки:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• змінити вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;</li> <li>• обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;</li> <li>• не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;</li> <li>• передбачається розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.</li> </ul>	01.01.2021	Дозволяється
Поправки до МСФЗ 4 «Страхові контракти», спрямовані на питання, пов'язані з різними датами вступу в силу МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» і нового стандарту щодо договорів страхування	<p>Дана поправка надає компаніям, відповідним критерієм участі в переважно страховій діяльності, можливість продовжити застосування поточного обліку за МСФЗ і відкласти застосування МСФЗ (IFRS) 9 до найближчої з наступних дат: початку застосування нового стандарту в області страхування або періодів, що починаються 1 січня 2021 року або пізніше («Положення про закінчення терміну дії»).</p> <p>Поправка окремо передбачає для всіх організацій з договорами, що потрапляють в сферу дії МСФЗ (IFRS) 4, можливість застосовувати МСФЗ (IFRS) 9 в повному обсязі з урахуванням коригування прибутку або збитків, що передбачає виключення впливу МСФЗ (IFRS) 9, в порівнянні з МСФЗ (IAS) 39, щодо класифікованих на власний розсуд фінансових активів, що відповідають вимогам, що пред'являються. Це називається принципом «перекриття» і може використовуватися в відношенні окремих активів, що відповідають певним вимогам до класифікації на власний розсуд і зміни такої класифікації.</p>	01.01.2021	Дозволяється
Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»	<p>У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом змінено альтернативною базовою ставкою.</p> <p>Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок зміни базового рівня процентної ставки, з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).</p> <p>На етапі 2 свого проекту Рада з МСФЗ внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосується: зміни договірних грошових потоків; обліку</p>	01.01.2021	Дозволяється



	<p>хеджування; розкриття інформації.</p> <p>Опублікувала остаточну редакцію нового Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 "Фінансові інструменти" (МСФЗ 9), який замінює Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" (МСБО 39). Роботу по переходу на МСФЗ 9 Рада з МСБО розподілила на три етапи: 1. Класифікація та оцінка фінансових активів та фінансових зобов'язань. 2. Знецінення. 3. Облік хеджування.</p> <p>Класифікація активів ґрунтується на бізнес-моделі, яка використовується для управління фінансовим активом, а також на характеристиках грошових потоків, передбачених договором. Так, МСФЗ 9 передбачає три категорії фінансових активів залежно від намірів та політики управління активами: фінансові активи, які оцінюються за амортизованою собівартістю, якщо метою утримання такого активу (тобто бізнес-моделлю) є отримання передбачених договором потоків грошових коштів (виключно основної суми та процентів); фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході (капіталі), якщо актив утримується у рамках бізнес-моделі, яка передбачає як отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів; фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку - всі інші активи.</p> <p>МСФЗ 9 змінює підходи до формування резервів під знецінення фінансових активів - модель "понесених збитків", яка використовується в МСБО 39, замінюється на модель "очікуваних збитків". Основний принцип моделі "очікуваних збитків" полягає в відображенні загальної картини погіршення або покращення якості фінансових інструментів.</p> <p>Нова модель обліку хеджування відповідно до МСФЗ 9 більш тісно пов'язує облік хеджування з діяльністю з управління ризиками. Розрахунок збитків згідно з МСФЗ 9 потребує використання історичної, поточної та прогнозованої інформації. Похідні фінансові інструменти, які вбудовані в фінансові активи, не відокремлюються, замість цього оцінюється весь гібридний інструмент для цілей його класифікації за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутку/збитку.</p> <p>МСФЗ 9 знаменує собою відповідь фінансовій кризі і зводить воедино всі аспекти обліку фінансових інструментів: класифікацію і вимірювання, знецінення та облік хеджування. Разом з цими змінами інформацію по фінансовим інструментам поліпшили пакетом додаткових розкриттів. Пакет поліпшень, внесених до МСФЗ 9, включає в себе логічну модель для класифікації та оцінки, єдину модель очікуваного збитку від знецінення та істотно реформований підхід до обліку хеджування.</p>		
<p>МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки»</p>	<p>Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.</p> <p>Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію.</p> <p>Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.</p>	<p>01.01.2021</p>	<p>Дозволяється</p>
<p>Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»</p>	<p>Поправки стосуються класифікації зобов'язань на довгострокові і поточні та уточнень, що право на врегулювання зобов'язання повинно бути у організації на кінець звітного періоду. В результаті правок пункт 69d МСБО 1 звучить так: «Немає права на кінець звітного періоду відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду».</p> <p>Таким чином, Рада з МСФЗ ясно визначила, що якщо право на відстрочку погашення зобов'язання залежить від дотримання певних умов, то в організації є право відстрочити погашення зобов'язання, якщо на кінець</p>	<p>01.01.2022</p>	<p>Дозволяється</p>

	<p>звітнього періоду вона дотримується цих умов. І навіть, якщо відразу після закінчення звітнього періоду вона перестав дотримуватися цих умов, то вона може класифікувати зобов'язання як довгострокове на кінець звітнього періоду, коли такі умови ще дотримувалися. Щоб визнати, що на кінець звітнього періоду у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання, вона повинна дотримуватися всіх необхідних умов саме на кінець звітнього періоду, навіть якщо на цю дату кредитор не перевіряє їх дотримання.</p> <p>В пункті 75а МСБО 1 додано, що класифікація зобов'язання в якості короткострокового або довгострокового не залежить від того, чи скористується організація своїм правом на відстрочку погашення.</p> <p>Для цілей класифікації зобов'язання, пункт 76а МСБО 1, в якості короткострокового або довгострокового врегулюванням зобов'язання вважається передача контрагенту ресурсів (грошей, товарів, послуг, пайових інструментів власної емісії та інше), яка призводить до погашення зобов'язання.</p>		
--	--	--	--

Керівництво Товариства, при складанні фінансової звітності за звітний 2020 рік, оцінило в усіх суттєвих аспектах, вплив на свою фінансову звітність МСФЗ і Інтерпретації МСФЗ і МСБО та поправки до існуючих стандартів, які були опубліковані, але не набули чинності, з урахуванням, застосування Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» (дата переходу – на 01.01.2019 р.).

Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації. Прогнозований (очікуваний) ступінь впливу опублікованих МСФЗ, поправок до них та інтерпретації на наступні звітні періоди вивчається підприємством.

#### **4. Пов'язані сторони**

У відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» по Товариству визначені наступні групи пов'язаних сторін або операцій зі зв'язаними сторонами:

- А) підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- Б) асоційовані підприємства;
- В) спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- Г) члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- Д) близькі родичі особи, зазначеної в А) або Г);
- Е) підприємства, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- Є) програми виплат по закінченню трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є зв'язаною стороною Товариства.

Виходячи з визначених груп пов'язаних сторін або операцій зі зв'язаними сторонами по ПРАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", Керівництво Товариства, станом на 31.12.2020 року, розкриває наступну інформацію щодо них:

##### Пов'язані особи до Товариства:

- 1). АКЦІОНЕР - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ" ВОЛОДИЄ 99,6316% СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ ПРАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (частка у статутному капіталі Товариства є істотною).
- 2). КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНРОЛЕР)-ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ (Розмір внеску до статутного фонду Товариства: 0,00 грн.); ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ-ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ (Розмір внеску до статутного фонду Товариства: 0,00 грн.);

3). Провідний управлінський персонал (ключовий керівний склад) Товариства: директор (одноособово дирекція), головний бухгалтер та наглядова рада (колегіальний орган). А також, близькі родичі провідного управлінського персоналу (ключового керівного складу) Товариства.

Станом на 31.12.2020 року Товариство періодично (на дату складання фінансової звітності) переглядає та робить переоцінку кола пов'язаних осіб (за додатковими внутрішніми параметрами Товариства). Також, в звітному періоді по Товариству проводилася робота по визначенню кількісних позицій ключового керівного складу та його близьких родичів. Розкриття даної інформації на наступні звітні періоди вивчається підприємством.

### 5. Дохід від реалізації

Структура доходів від реалізації:

Стаття	31.12.2020р.	31.12.2019р.
Чистий дохід від реалізації товарів, готової продукції та матеріалів	288218	313754
Чистий дохід від реалізації робіт і послуг	500240	489771
Вирахування з доходу	0	0
<b>Всього доходи від реалізації</b>	<b>788458</b>	<b>803525</b>

### 6. Собівартість реалізації

Структура собівартості:

Стаття	31.12.2020р.	31.12.2019р.
Собівартість реалізованих товарів	282180	302823
Собівартість реалізованих робіт та послуг	474167	464099
Собівартість реалізованої готової продукції власного виробництва	0	0
<b>Всього</b>	<b>756347</b>	<b>766922</b>

### 7. Інші доходи, інші витрати, витрати на збут та адміністративні витрати

Операційні:

Стаття	31.12.2020 р	31.12.2019 р
Витрати на збут (на персонал, на транспорт /транспортування/, інші витрати /нетто – маркетинг та реклама/)	0	0
Адміністративні витрати (на персонал - заробітна плата та нарахування на неї; на послуги банку, відрядження, амортизація, податки і збори, резерв по оплаті відпускних, інші витрати)	26829	24970
<b>Інші операційні витрати</b> (від операційної оренди активів, від операційної курсової різниці, від реалізації інших оборотних активів, інші)	21433	22911
<b>Інші операційні доходи</b> (від операційної оренди активів, від операційної курсової різниці, від реалізації інших оборотних активів, інші)	22630	20404

Позаопераційні:

Стаття	31.12.2020 р	31.12.2019 р
<b>Інші доходи</b> (від реалізації фінансових інвестицій, від не операційної курсової різниці, від безоплатно отриманих активів, від списання кредиторської заборгованості, від списання інших необоротних активів, інші)	29251	75316
<b>Інші витрати</b> (від реалізації фінансових інвестицій, від не операційної курсової різниці, від списання інших необоротних активів, інші)	165953	3141
<b>Фінансові витрати</b> (відсотки, фінансова оренда активів)	311	324

### 9. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2020 рік:

За історичною вартістю	Права корист. майном	Права корист. пр./ресурсами	Інші нем./активи	Всього

<b>Справедлива вартість на 01 січня 2019 року</b>	<b>419</b>	<b>0</b>	<b>5621</b>	<b>6040</b>
Переміщення між групами НА (внутрішнє)	0	0	0	0
Ліквідація	0	0	0	0
Надходження за рік	0	0	+92	+92
Вибуття за рік	0	0	-2088	-2088
Інші зміни (коригування, списання, тощо) за рік	0	0	+2475	+2475
<b>Справедлива вартість на 31 грудня 2019 року</b>	<b>419</b>	<b>0</b>	<b>6100</b>	<b>6519</b>
Переміщення між групами НА (внутрішнє)	+2056	0	-2056	0
Ліквідація	0	0	0	0
Надходження за рік	+6	0	+32	+38
Вибуття за рік	0	0	0	0
Інші зміни (коригування, списання, тощо) за рік	0	0	0	0
<b>Справедлива вартість на 31 грудня 2020 року</b>	<b>2481</b>	<b>0</b>	<b>4076</b>	<b>6557</b>
<b>Накопичена амортизація на 01 січня 2019 року</b>	<b>106</b>	<b>0</b>	<b>3066</b>	<b>3172</b>
Нарахування за рік	+21	0	+733	+754
Вибуття за рік	0	0	-2088	-2088
Інші зміни (коригування, списання, тощо) за рік	0	0	+481	+481
<b>Накопичена амортизація на 31 грудня 2019 року</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>2192</b>	<b>2319</b>
Нарахування за рік	+684	0	+960	+1644
Вибуття за рік	0	0	0	0
Інші зміни (коригування, списання, тощо) за рік	0	0	0	0
<b>Накопичена амортизація на 31 грудня 2020 року</b>	<b>2521</b>	<b>0</b>	<b>1442</b>	<b>3963</b>
<b>Чиста балансова вартість на 01 січня 2019 року</b>	<b>313</b>	<b>0</b>	<b>2555</b>	<b>2868</b>
<b>Чиста балансова вартість на 31 грудня 2019 року</b>	<b>292</b>	<b>0</b>	<b>3908</b>	<b>4200</b>
<b>Чиста балансова вартість на 31 грудня 2020 року</b>	<b>1670</b>	<b>0</b>	<b>924</b>	<b>2594</b>

Переоцінка нематеріальних активів не проводилася. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

## 10. Основні засоби

Зміни в основних засобах в 2020 році:

За історичною вартістю	Земля	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі	ОЗ заг./група (інші ОЗ)	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Справедлива вартість (історична вартість) на дату переходу на МСФЗ на 01.01.2019 року</b>	<b>0</b>	<b>258588</b>	<b>806939</b>	<b>19263</b>	<b>32547</b>	<b>32798</b>	<b>1150135</b>
1	2	3	4	5	6	7	8
Надходження за рік	0	0	+4101	+716	+2203	0	+7020
Переміщення з незавершених капітальних інвестицій	0	0	+16059	0	+682	0	+16741
Модернізація, добудова за рік	0	+7480	+3459	+50	+289	0	+11278
Незавершені кап. інвестиції	0	+67941	+307860	0	0	0	+375801
Вибуття, ліквідація за рік (рах 286, 976)	0	-1450	-2739	-339	-416	0	-4944
Переміщення між групами ОЗ (внутрішнє)	0	0	+8919	0	+23879	-32798	0
<b>31 грудня 2019 року</b>	<b>0</b>	<b>332559</b>	<b>1144598</b>	<b>19690</b>	<b>59184</b>	<b>0</b>	<b>1556031</b>
Надходження за рік	0	+44002	+16110	+3653	+1607	0	+65372
Переміщення з незавершених капітальних інвестицій	0	0	0	0	0	0	0
Модернізація, добудова за рік	0	0	0	0	0	0	0
Незавершені кап. інвестиції	0	+208802	+110154	0	0	0	+318956
Вибуття, ліквідація за рік (рах	0	-28170	-8963	-5612	-1293	0	-44038

286, 976)							
Переміщення між групами ОЗ (внутрішнє)	0	0	0	0	0	0	0
<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>0</b>	<b>557193</b>	<b>1261899</b>	<b>17731</b>	<b>59498</b>	<b>0</b>	<b>1896321</b>
<b>Накопичена амортизація на 01.01.2019 року</b>	<b>0</b>	<b>115860</b>	<b>678065</b>	<b>14893</b>	<b>20908</b>	<b>3013</b>	<b>832739</b>
Нарахування за рік	0	+6496	+22303	+1008	+2754	0	+32561
Вибуття, ліквідація за рік (Д 131)	0	-780	-5010	-339	-415	0	-6544
Переміщення між групами ОЗ (внутрішнє)	0	0	+3013	0	0	-3013	0
<b>на 31 грудня 2019 року</b>	<b>0</b>	<b>121576</b>	<b>698371</b>	<b>15562</b>	<b>23247</b>	<b>0</b>	<b>858756</b>
Нарахування за рік	0	+8073	+27717	+1253	+3422	0	+40465
Вибуття, ліквідація за рік (Д 131)	0	-3064	-21142	-1331	-165	0	-25702
Переміщення між групами ОЗ (внутрішнє)	0	0	0	0	0	0	0
<b>на 31 грудня 2020 року</b>	<b>0</b>	<b>126585</b>	<b>704946</b>	<b>15484</b>	<b>26504</b>	<b>0</b>	<b>873519</b>
Зменшення корисності	0	0	0	0	0	0	0
<b>Чиста балансова вартість на 01 січня 2019 року</b>	<b>0</b>	<b>142728</b>	<b>128874</b>	<b>4370</b>	<b>11639</b>	<b>29785</b>	<b>317396</b>
<b>на 31 грудня 2019 року</b>	<b>0</b>	<b>210983</b>	<b>446227</b>	<b>4128</b>	<b>35937</b>	<b>0</b>	<b>697275</b>
<b>на 31 грудня 2020 року</b>	<b>0</b>	<b>430608</b>	<b>556953</b>	<b>2247</b>	<b>32994</b>	<b>0</b>	<b>1022802</b>

Переоцінка основних засобів не проводилася. В Товаристві відсутні основні засоби, щодо яких існують обмеження прав власності. Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду, в Товаристві відсутні.

### 11. Інвестиційна нерухомість

Товариство не визнавало за 2020 рік інвестиційної нерухомості.

### 12. Активи, доступні для продажу

Товариство не визнавало за 2020 рік активів, утримуваних для продажу.

### 13. Запаси

Зміни в запасах в 2020 році:

Стаття	31.12.2020 р	31.12.2019 р	01.01.2019 р
Сировина і матеріали (за історичною собівартістю)	9373	5751	12139
Паливо (за історичною собівартістю)	782	595	536
Тара і тарні матеріали (за історичною собівартістю)	21305	20784	16763
Будівельні матеріали (за історичною собівартістю)	501	735	469
Запасні частини (за історичною собівартістю)	15736	18146	15666
Малоцінні активи (за історичною собівартістю)	170	221	94
Готова продукція (за історичною собівартістю)	0	0	0
Товари (за чистою вартістю реалізації)	109	173	317
<b>Всього запаси</b>	<b>47976</b>	<b>46405</b>	<b>45984</b>

Товариство на дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2019 р.) взяло за основу історичну собівартість та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість готової продукції та запасів (сировина та матеріали, купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби, паливо, тара і тарні матеріали, будівельні матеріали, запасні частини, малоцінні активи).

По товарам Товариство на дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2019 р.) взяло за основу чисту вартість реалізації.

Станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.12.2019 року Товариство не визнало знецінення запасів.

#### **14. Торговельна дебіторська заборгованість**

Стаття	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Торговельна дебіторська заборгованість	67858	94274
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	983	983
<b>Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості</b>	<b>66875</b>	<b>93291</b>

Станом на 31 грудня 2019 року торговельна дебіторська заборгованість не була знецінена.

Протягом звітнього 2020 року використання резерву сумнівних боргів – не проводилося, а на протязі 2019 року було наявне використання резерву сумнівних боргів на суму 75 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року інша короткострокова дебіторська заборгованість (окрім торговельної) склала – 130240 тис. грн., в тому числі з бюджетом – 16929 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року інша короткострокова дебіторська заборгованість (окрім торговельної) склала – 428258 тис. грн., в тому числі з бюджетом – 22915 тис. грн.

#### **15. Грошові кошти**

Статті	31 грудня 2020 р	31 грудня 2019 р	01 січня 2019 р
Каса, грн.	0	2	0
Рахунки в банках, грн.	1490	10716	49
<b>Всього</b>	<b>1490</b>	<b>10718</b>	<b>49</b>

Станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року ніяких обмежень, щодо використання грошових коштів, в Товаристві не існувало.

#### **16. Статутний капітал**

Станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.12.2019 року зареєстрований та сплачений капітал (статутний капітал) Товариства складає 118736528,00 грн., який розподілено на 118736528 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожна. Аналітичний облік статутного капіталу ведеться по балансовому рахунку 40 «Статутний капітал».

У власності членів виконавчого органу товариства у звітному 2020 році простих іменних акцій не перебувало.

Перелік осіб, частка яких у статутному капіталі товариства перевищує 5% за 2020 рік:

- 1). Фізичні особи (станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року) – відсутні.
- 2). Юридична особа (станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року) – ТОВ "Кернел-Капітал" (код ЄДРПОУ 32768392; місцезнаходження: 01001, м. Київ, провул. Шевченка Тараса, буд. 3) - 118299143 простих іменних акцій, що становить 99,6316% від статутного капіталу товариства.

Станом на 31.12.2020 року заявлений розмір статутного капіталу Приватного акціонерного товариства „Полтавський олійноекстракційний завод – Кернел Груп” відповідає зазначеному в установчих документах та в свідоцтві про реєстрацію випуску акцій, а також повністю і своєчасно сплачений у терміни встановлені чинним законодавством. Статутний капітал Товариства протягом звітнього періоду не змінювався.

#### **17. Короткострокові та довгострокові забезпечення**

Статті	31.12.2020 р	31.12.2019 р	01.01.2019 р
Короткострокові забезпечення - Резерв відпусток	8761	8096	5686
Інші довгострокові забезпечення по Товариству	10811	11362	10013
<b>Всього</b>	<b>19572</b>	<b>19458</b>	<b>15699</b>

В звітному 2020 році було нараховано (створено, додатково відраховано) забезпечень на виплату відпусток працівників (резерв відпусток персоналу Товариства) на суму 10527 тис. грн., а також було проведено їх використання протягом звітнього періоду на суму 9862 тис. грн.

В 2019 році було нараховано (створено, додатково відраховано) забезпечень на виплату відпусток працівників (резерв відпусток персоналу Товариства) на суму 9814 тис. грн., а також було проведено їх використання на суму 7404 тис. грн.

### **18. Торговельна та інша кредиторська заборгованість**

Статті	31.12.2020 р	31.12.2019 р	01.12.2019 р
Торговельна кредиторська заборгованість	70111	38032	11111
Довгострокові зобов'язання	641610	185219	0
Інша поточна кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	400799	762480	576508
<b>Всього кредиторська заборгованість</b>	<b>1112520</b>	<b>985731</b>	<b>587619</b>

### **19. Умовні зобов'язання**

#### Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені.

Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

#### Економічне середовище

Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства.

Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду може мати вплив на реалізацію активів Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно із строками погашення.

Керівництво Товариства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань.

Однак Товариства ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

#### Ступінь повернення дебіторської заборгованості

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та пожвавлення економіки.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

### **20. Цілі та політика управління фінансовими ризиками**

Основні фінансові інструменти Товариства включають торгіву кредиторську заборгованість та власні цінні папери. Основною ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. Також Товариство має інші фінансові інструменти, такі як: торгова дебіторська заборгованість та грошові кошти.

Основні ризики включають: ризик ліквідності та валютний ризик. Політика управління ризиками включає наступне:

#### Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

#### Управління капіталом

Товариство здійснює заходи з управлінням капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків підприємство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів.

На протязі поточного 2021 року Товариство (акціонери Товариства) не мають на меті приймати рішення про припинення діяльності.

#### 21. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а активів, доступних для продажу по Товариству неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкових умов для цих активів.

#### 22. Події після Балансу

Наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан:

Керівництвом Товариства не встановлено наявності подій після дати балансу, які б могли вплинути на фінансову звітність і мають суттєвий вплив на фінансовий стан Приватного акціонерного товариства „Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп”, що підлягають розкриттю відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та тлумачень (що розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності).

**Директор**

**ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП»**

(підпис)

**Данильченко Сергій Анатолійович**

(П.І.Б)

**Головний бухгалтер**

**ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП»**

(підпис)

**Явтушенко Ірина Григорівна**

(П.І.Б)

**М. П.**



**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

1	<b>Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)</b>	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
2	<b>Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</b>	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	<b>Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)</b>	21326993
4	<b>Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора</b>	04070, Україна, м. Київ,
5	<b>Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</b>	Свідоцтво №0238
6	<b>Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)</b>	номер: №0244, дата: 29.06.2017
7	<b>Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності</b>	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	<b>Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)</b>	01 - немодифікована
9	<b>Пояснювальний параграф (за наявності)</b>	<p align="center">Думка аудитора</p> <p>Ми провели аудит річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП", код за ЄДРПОУ: 00373907, адреса Товариства: 36007, Полтавська область, м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, будинок 17, що складається з:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;</li> <li>- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;</li> <li>- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;</li> <li>- Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;</li> <li>- Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за</li> </ul>

		2020 рік. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та відповідає вимогам чинного законодавства України.
10	<b>Номер та дата договору на проведення аудиту</b>	номер: №2903-2С/4Р, дата: 29.03.2021
11	<b>Дата початку та дата закінчення аудиту</b>	дата початку: 29.03.2021, дата закінчення: 15.04.2021
12	<b>Дата аудиторського звіту</b>	15.04.2021
13	<b>Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн</b>	90 000,00
14	<b>Текст аудиторського звіту</b>	

**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО  
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ  
«ДІ ДЖІ КЕЙ УКРЕЙН»**

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0238 від 26.01.2001р. №98 04070, Україна, місто Київ, вулиця Братська, будинок 5, квартира 11

Акціонерам та керівним посадовим особам  
**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП»**  
та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

м. Полтава

15 квітня 2021 року

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(звіт незалежного аудитора)  
щодо річної фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП»,  
код ЄДРПОУ: 00373907, що зареєстроване за адресою:  
36007, Полтавська область, місто Полтава,  
вул. Маршала Бірюзова, будинок 17,  
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.**

Аудиторський висновок  
(Звіт незалежного аудитора)  
щодо річної фінансової звітності  
**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП»**  
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.

**Адресат**

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва, загальних зборів

акціонерів, наглядовій раді, дирекції, акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія).

## **I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

### **Думка аудитора**

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП», код за ЄДРПОУ: 00373907, адреса Товариства: 36007, Полтавська область, м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, будинок 17, що складається з:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП» станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ) та відповідає вимогам чинного законодавства України.

### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми провели аудит відповідно до обраної Товариством концептуальної основи – Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID – 19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП» ідентифікував суттєві невизначеності, які могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Зазначена інформація Товариством розкрита належним чином у фінансовій звітності складеної станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 рік у відповідності до концептуальної основи – Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий).

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

### **Інша інформація**

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашої

відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

#### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2020 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №-996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

- за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

- правочинність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

- методологію та організацію бухгалтерського обліку;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2020 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік.
- Статутні, реєстраційні документи;
- Протоколи, накази;
- Матеріали інвентаризації;
- Фінансова інформація Товариства;
- Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

#### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700

«Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року №-2258-VIII, з наступними змінами та доповненнями, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року №-3480-IV, з наступними змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року №448/96-ВР, з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати

свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його корисність для інтересів громадськості.

## II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

### Інформація про Товариство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП» (далі – Товариство), зареєстроване відповідно до Законів України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 №-514-VI, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року №-959-XII, з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням. У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2020 року відокремлених підрозділів у Товариства немає.

### Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства:	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП»
Скорочена назва Товариства:	ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП»
Організаційно-правова форма Товариства:	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Назва юридичної особи:	«ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП»
Ознака особи:	Юридична
Форма власності:	Приватна
Код за ЄДРПОУ:	00373907
Місцезнаходження:	36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, будинок 17
Дата державної реєстрації:	Дата державної реєстрації: 26.12.1991 р. Дата запису: 28.03.2005 р.
Номер запису в ЄДР:	Номер запису: 15881200000001574
Місцезнаходження реєстраційної справи:	Департамент з питань реєстрації
Основні види діяльності КВЕД:	10.41 Виробництво олії та тваринних жирів (основний); 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами; 80.10 Діяльність приватних охоронних служб; 82.92 Пакування; 86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я; 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення; 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування; 33.19 Ремонт і технічне обслуговування інших машин і устаткування; 35.11 Виробництво електроенергії; 35.14 Торгівля електроенергією; 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря; 36.00 Забір, очищення та постачання води;

	37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод
Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій:	Реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску №1164/1/10 Дата реєстрації випуску - 07.12.2010 р.
Найменування органу, що зареєстрував випуск:	Д К Ц П Ф Р (м. Київ)
Загальна номінальна вартість (грн):	118 736 528,00
Міжнародний ідентифікаційний номер:	UA4000108260
Тип цінного папера:	Акція проста бездокументарна іменна
Форма існування та форма випуску:	Бездокументарні іменні
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду) (грн):	118 736 528,00
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа:	АКЦІОНЕРИ., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 118736528,00 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК КОНТРОЛЕР ЗАСНОВНИКА ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ" (КОД ЄДРПОУ: 32768392) ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ, ДАТА НАРОДЖЕННЯ 25.07.1974, КРАЇНА ГРОМАДЯНСТВА УКРАЇНА, МІСЦЕ ПРОЖИВАННЯ ШВЕЙЦАРІЯ, 1295, МУНІЦИПАЛІТЕТ В ОКРУЗІ НЬОН-МІ, ВУЛИЦЯ РУТ ДЕ ШАТІЙОН, 14, ТИП БЕНЕФІЦІАРНОГО ВОЛОДІННЯ НЕПРЯМИЙ ВИРШАЛЬНИЙ ВПЛИВ, ЧАСТКА - 99,6316, 2723405190,00
Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та інформаційними системами державних органів:	02.12.1996, ДЕРЖАВНА СЛУЖБА СТАТИСТИКИ УКРАЇНИ, 37507880; 23.01.1992, 27, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, (дані про взяття на облік як платника податків); 24.05.1995, 162600201, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, 21, (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску)
Керівник, кількість працівників:	Директор – Данильченко Сергій Анатолійович Головний бухгалтер – Явтушенко Ірина Григорівна Середня кількість працівників – 546 чоловік

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік.

Фінансова звітність Товариства за 2020 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також вимог НКЦПФР, діючих до такого висновку станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV, з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року №2258-VIII, з наступними змінами та доповненнями, «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 №514-VI, з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту).

Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

#### **Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики**

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» (Наказ №1-ОС від 02 січня 2020 року).

Річна фінансова звітність Товариства на підставі даних з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

#### **Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2020 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2020 року згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності та нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет річної фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2020 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2020 року та своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики на 2020 рік.



Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2020 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №-996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

#### Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності, а також Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» станом на 31.12.2020 року становлять – 1057167 тис грн.

Балансова вартість необоротних активів ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:

Необоротні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни
Нематеріальні активи (тис грн)	4200	2594	-160
Основні засоби (тис грн)	697275	1022802	+3255
Інші довгострокові фінансові інвестиції (тис грн)	2435	2435	0
Відстрочені податкові активи (тис грн)	3452	29336	+258
<b>Разом</b>	<b>707362</b>	<b>1057167</b>	<b>3498</b>

#### Розкриття інформації щодо обліку запасів

Аудит даних запасів Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік запасів, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року запаси Товариства становлять – 47976 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Запаси ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Запаси	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни
Запаси (тис грн), в т.ч.:	46405	47976	+157
Виробничі запаси (тис грн)	46215	47857	+164
Готова продукція (тис грн)	17	10	-7
Товари (тис грн)	173	109	-64
<b>Разом</b>	<b>46405</b>	<b>47976</b>	<b>+157</b>

#### Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить – 66875 тис грн, дебіторська заборгованість за виданими авансами – 83431 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 16929 тис грн, інша поточна дебіторська заборгованість – 29880 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Дебіторська заборгованість ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн)	93291	66875	-264
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами(тис грн)	296725	83431	-2132
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	22915	16929	-598
Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн)	108618	29880	-787
<b>Разом</b>	<b>521549</b>	<b>197115</b>	<b>-3244</b>

#### Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також чинному законодавству України.

Порушень в обліку грошових коштів не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 1490 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

<b>Гроші та їх еквіваленти</b>	<b>На 31.12. 2019 р.</b>	<b>На 31.12.2020 р.</b>	<b>Зміни(</b>
Гроші та їх еквіваленти(тис грн) в т.ч.:	10718	1490	-922
Готівка	2	0	-2
Рахунки в банках	10716	1490	-922

#### **Інші оборотні активи**

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 року становлять – 14782 тис грн. Облік оборотних активів ведеться вірно, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та до «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Інші оборотні активи ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

<b>Інші оборотні активи</b>	<b>На 31.12. 2019 р.</b>	<b>На 31.12.2020 р.</b>	<b>Зміни(</b>
Інші оборотні активи(тис грн)	10242	14782	+454

#### **Розкриття інформації про відображення зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності**

Бухгалтерський облік та оцінка поточних зобов'язань здійснюється відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2020 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про поточні зобов'язання та поточні забезпечення Товариства вірно відображені у статтях балансу (код рядків 1600-1690).

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року – 70111 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2020 року – 34559 тис. грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2020 року – 162 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування станом на 31.12.2020 року – 0 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2020 року – 0 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2020 року – 15 тис. грн., інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 року – 366063 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2020 року – 8761 тис. грн.

Фактичні дані про довгострокові зобов'язання та довгострокові забезпечення Товариства вірно відображені у статтях балансу (код рядків 1500-1525). Інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2020 року – 641610 тис. грн.; довгострокові забезпечення станом на 31.12.2020 року – 10811 тис. грн.

Зобов'язання та забезпечення ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

<b>Поточні зобов'язання та забезпечення</b>	<b>На 31.12. 2019 р.</b>	<b>На 31.12.2020 р.</b>	<b>Зміни(</b>
Короткострокові кредити банків(тис грн)	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями(тис грн)	903	34559	-3365
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн)	38032	70111	+320
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	1048	162	-886
Поточна кредиторська заборгованість зі страхування(тис грн)	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн)	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами(тис грн)	4	15	+11
Поточні забезпечення(тис грн)	8096	8761	+66
Інші поточні зобов'язання(тис грн)	760525	366063	-3944
<b>Разом</b>	<b>808608</b>	<b>479671</b>	<b>-3289</b>

<b>Довгострокові зобов'язання та забезпечення</b>	<b>На 31.12. 2019 р.</b>	<b>На 31.12.2020 р.</b>	<b>Зміни(</b>
---	--------------------------	-------------------------	---------------

Довгострокові кредити банків(тис грн)	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання(тис грн)	185219	641610	+456391
Довгострокові забезпечення(тис грн)	11362	10811	-55
<b>Разом</b>	<b>196581</b>	<b>652421</b>	<b>+455840</b>

**Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів**

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

**Розкриття інформації про статутний та власний капітал**

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

Відповідно до Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП» №1164/1/10 від 07.12.2010 року: Статутний капітал Товариства складає 118 736 528,00 грн, розділений на 118 736 528 шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 1,00 грн кожна, емітованих у бездокументарній формі.

Дата реєстрації випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частина капіталу (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	
07.12.2010	UA4000108260	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1,00	118736528	118736528,00	

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства сформований та сплачений повністю.

Станом на 31.12.2020 року величина зареєстрованого (пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності (які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 118737 тис. грн.;
- Сплачений статутний капітал – 118737 тис. грн.;
- Неоплачений капітал – відсутній.

Станом на 31 грудня 2020 року розмір відображеного у фінансовій звітності статутного капіталу Товариства відповідає розміру, який заявлений у статутних документах, в сумі 118737 тис. грн.

Станом на 01.01.2020 року нерозподілений прибуток становив 54920 тис грн, а станом на 31.12.2020 року непокритий збиток становить: -49289 тис грн. (від'ємне значення).

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства станом на 31.12.2020 року:

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал"	32768392	99,6316

**Структура власного капіталу Товариства:**

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	118737	118737
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	116387	115947
Додатковий капітал	1410	1043	1043
Емісійний дохід	1411	6	6
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	54920	-49289
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-

<b>Усього</b>	<b>1495</b>	<b>291087</b>	<b>186438</b>
---------------	-------------	---------------	---------------

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### **Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів**

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2020 року складають:

Необоротні активи	1057167 тис. грн.	Довгострокові зобов'язання	652421 тис.
Оборотні активи	261363 тис. грн.	Поточні зобов'язання	479671 тис.
<b>РАЗОМ активи</b>	<b>1318530 тис. грн.</b>	<b>РАЗОМ зобов'язання</b>	<b>1132092 тис.</b>

Чисті активи: РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 186438 тис. грн.

**ЧИСТІ АКТИВИ** = АКТИВИ (Необоротні активи + Оборотні активи + Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття) – **ЗОБОВ'ЯЗАННЯ** (Довгострокові зобов'язання і забезпечення + Поточні зобов'язання і забезпечення + Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття). Тобто, вартість чистих активів дорівнюють Розділу I «Власний капітал» балансу.

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів складає 186438 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року вартість чистих активів складає 291087 тис. грн.

Станом на 01.01.2019 року вартість чистих активів складає 227937 тис. грн.

Розрахункова вартість чистих активів Товариства за 2019-2020 р. р. (станом на 31.12.2020 р.: 186438 тис. грн. > 118737 тис. грн.; станом на 31.12.2019 р.: 291087 тис. грн. > 118737 тис. грн.; станом на 01.01.2019 р.: 227937 тис. грн. > 118737 тис. грн.) є більшою суми скоригованого статутного капіталу Товариства (відповідає вимогам ст. 155 п.5 §.1 гл. 8 р.1 кн. 1 Цивільного кодексу України /зі змінами та доповненнями/), і розмір статутного капіталу Товариства за 2019-2020 р. р. в повній мірі забезпечений чистими активами підприємства.

Вартість чистих активів по Товариству, станом на 31.12.2020 року, визначена відповідно до вимог чинного законодавства.

#### **Аналіз фінансового стану**

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2020 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3), Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності за 2020 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2020 року та на 31.12.2020 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

<b>ПОКАЗНИК</b>	<b>Оптимальне значення</b>	<b>ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ</b>	
		<b>На 01.01.2020 р.</b>	<b>На 31.12.2020 р.</b>
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25...0,5	0,01325	0,00311
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	0,72831	0,54488
3. Коефіцієнт структури капіталу	<1	3,45323	6,07222
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)	0,5 ... 1,0	0,22456	0,14140

#### **Інформація про пов'язаних осіб**

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудиторів звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

#### **Події після дати балансу**

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА

570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

**Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій**

В ході аудиторської перевірки аудитором не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому

**Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою**

В ході аудиторської перевірки аудитором факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

**Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів**

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором фінансовою звітністю виконувались аудитором запити до персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

**ІНФОРМАЦІЯ ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ**

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашої відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією.

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті керівництва (Звіті про управління) Товариства складеного відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Розгляд існування суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією наведеною у Звіті керівництва (Звіті про управління) і фінансовою звітністю, щодо якої висловлена думка аудитора або нашими знаннями, отриманими під час аудиту досліджується на предмет викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

**ТВЕРДЖЕННЯ ПРО НЕЗАЛЕЖНІСТЬ**

Ми є незалежними по відношенню до ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» згідно Кодексу Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичним вимогам, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконували інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Аудиторська фірма стверджує, що ключовий партнер і аудиторська група яка приймала участь в перевірці Компанії:

1) не мала прямих родинних стосунків з членами органів управління суб'єкта господарювання, що перевіряється;

2) не мала особистих майнових інтересів у суб'єкта господарювання, що перевіряється;

3) аудитор не є членом органів управління, засновником або власником суб'єкта господарювання, що перевіряється;

4) аудитор не є працівником суб'єкта господарювання, що перевіряється;

5) аудитор не є працівником, співвласником дочірнього підприємства, філії чи представництва суб'єкта господарювання, що перевіряється;

6) винагороди за надання аудиторських послуг враховує необхідний для якісного виконання таких послуг час, належних навичок, знань, професійної кваліфікації та ступінь відповідальності аудитора;

7) аудитором забезпечувалися вимоги щодо його незалежності.

Протягом 2020 року, аудиторська фірма не надавала послуг, на які встановлені обмеження статтею 4 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р №2258. Аудитор не надавав безпосередньо або опосередковано послуги Компанії, які зазначені у частині четвертій статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р №2258.

**АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ**

Проведення аудиту завжди супроводжується певним ризиком. При перевірці аудитором було визначено оцінку ризиків: – властивий ризик на середньому рівні; – ризик, пов'язаний із невідповідністю внутрішнього контролю (або ризик контролю) на середньому рівні; – ризик не виявлення помилок та викривлень на середньому рівні. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються

складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, а також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

### **ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ОБСЯГУ АУДИТУ ТА ВЛАСТИВИХ ДЛЯ АУДИТУ ОБМЕЖЕНЬ**

Визначення обсягу аудиторської перевірки є предметом професійного судження аудитора про характер і масштаб робіт, проведення яких необхідно для досягнення цілей аудиту і диктується обставинами перевірки. При визначенні обсягу аудиту аудиторська фірма виходила згідно з вимог нормативних документів, що регламентують аудиторську діяльність, положень договору аудиторської фірми з Компанією і конкретних особливостей перевірки з урахуванням отриманих знань про діяльність економічного суб'єкта.

При аудиторській перевірці основними стадіями перевірки були:

- планування аудиту;
- отримання аудиторських доказів;
- використання роботи інших осіб і контакти з керівництвом економічного суб'єкта з третіми сторонами;
- документування аудиту;
- узагальнення результатів, формування і вираження думки щодо бухгалтерської звітності економічного суб'єкта.

Аудиторська перевірка була спланована на основі досягнутого аудиторською фірмою розуміння діяльності економічного суб'єкта. В ході аудиту було отримано достатню кількість якісних аудиторських доказів, які послужили основою для формування аудиторської думки про достовірність бухгалтерської звітності Компанії. При проведенні аудиту дотримувалося раціональне співвідношення між витратами на збір аудиторських доказів і корисністю отриманої інформації. Однак незважаючи на вищевказані процедури, при перевірці існують властиві обмеження аудиту, та створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА. Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудитору, є радше переконливими, ніж остаточними. Унаслідок цього аудитор може отримати лише обґрунтовану впевненість, що суттєві викривлення у фінансових звітах будуть виявлені.

### **ПРО УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ ПРО УПРАВЛІННЯ, ЯКИЙ СКЛАДАЄТЬСЯ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД**

Відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», аудитор вважає, що «Звіт про управління» (Звіт керівництва) є узгодженим з фінансовою звітністю ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП» за звітний період. Звіт про управління (Звіт керівництва), що надається ПРАТ «ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП», складено на виконання Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», у відповідності до Наказу Міністерства Фінансів України від 07 грудня 2018 року №982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» та не містить суттєвих викривлень.

Звіт про управління (Звіт керівництва) містить достовірну фінансову та не фінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан і перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

### **ІНША ІНФОРМАЦІЯ ВКЛЮЧЕНА ДО ОБГОВОРЕННЯ І АНАЛІЗ КЕРІВНИЦТВОМ ФІНАНСОВОГО СТАНУ І РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ**

Інша інформація включає інформацію, яка міститься в обговоренні і аналізі керівництвом фінансового стану і результатів діяльності, однак, не включена в фінансову звітність і наш аудиторський звіт про неї. Відповідальність за іншу інформацію несе керівництво Товариства. Наша думка про фінансову звітність не поширюється на іншу інформацію, і ми не надаємо висновку, який виражає впевненість в будь-якій формі в відношенні до цієї інформації. В зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питань, які можуть бути не узгоджені з фінансовою звітністю, або нашими знаннями цих питань, які отримані під час аудиту. Якщо на основі проведеної нами роботи ми дійдемо до висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми повідомимо про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які було б включити до звіту. У відповідності з ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» аудитор висловлює свою думку щодо інформації про систему внутрішнього контролю і корпоративне управління. Нами виконані певні процедури щодо розкриття цієї інформації. Ми оцінили наявні у Товариства засоби внутрішнього контролю і управління ризиками емітента шляхом тестування. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом щодо відповідних органів управління та контролю.

Протягом звітного року у Товариства функціонували наступні органи управління:

- Дирекція (одноособовий виконавчий орган – Директор).
- Наглядова рада (колегіальний орган нагляду).
- Ревізор (передбачений у Статуті Товариства, але станом на 31.12.2020 року не обраний).

Органи управління протягом періоду діяли в межах своїх повноважень та компетенції, що визначається Статутом. Управління поточною діяльністю виконується одноосібно директором, який виконує свої обов'язки згідно Закону України «Про акціонерні товариства», Статуту Товариства. Наглядова рада обирається загальними

зборами і здійснює діяльність в межах своєї компетенції, визначених Статутом, контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Протягом 2020 року фактори ризику, що впливали на підприємство, поділяються на зовнішні і внутрішні. До внутрішніх факторів можна віднести стратегію Товаристві механізм її реалізації. До зовнішніх ризиків належать соціальні потрясіння, інфляція, зміна податкового законодавства, кон'юнктура, тощо. Зовнішнє середовище складається з факторів, якими Товариство може управляти і навпаки, але вона повинна їх враховувати у своїй діяльності. До складових, на які Товариство може впливати, належить ринковий попит і конкуренція. Найбільш суттєвим зовнішнім фактором ризику, на яке Товариство не може вплинути, це ризик безперервності діяльності. Товариство вважає, що наявність якісної, прозорої і дієвої системи корпоративного управління, яка базується на вищезазначених принципах та регламентується внутрішніми документами, має вплив на ефективність його роботи, сприяє прибутковості і стабільності, збільшує довіри з боку акціонерів і формує довгострокові співвідношення з партнерами і суспільства в цілому.

### ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

#### Ключовий партнер з аудиту

(сертифікат аудитора серії А №-001199, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України № 14 від 28.04.1994 року)

Дата: 15 квітня 2021 року

м.п. \_\_\_\_\_ Чирва Дмитро Васильович

#### Основні відомості про аудиторську компанію:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН»
Скорочена назва підприємства:	ПП АК «ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН»
Ознака особи:	Юридична
Ідентифікаційний код юридичної особи (код за ЄДРПОУ):	21326993
Юридична адреса:	04070, Україна, місто Київ, вулиця Братська, будинок 5, квартира 11
Адреса фактичного місцезнаходження:	04070, Україна, місто Київ, вулиця Братська, будинок 5, квартира 11
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів:	№ 0238 від 26.01.2001 року № 98
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості:	№-0244 Рішення АПУ №-347/8 від 29.06.2017 року видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит підприємств, що становлять суспільний інтерес та професійних учасників фондового ринку:	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Місцезнаходження:	04070, Україна, місто Київ, вулиця Братська, будинок 5, квартира 11

#### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту:	29 березня 2021 року №2903-2С/4Р
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:	з 29 березня 2021 року по 15 квітня 2021 року
Дата складання аудиторського висновку:	15 квітня 2021 року

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівна особа емітента, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це їй відомо, річна фінансова звітність за 2020 р.

підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.

Від імені керівництва - Данильченко Сергій Анатолійович, директор.

Юридичні особи, які перебувають під контролем емітента - відсутні.

Консолідована фінансова звітність емітентом не складається.

### **XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду**

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
05.06.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.12.2020		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
10.04.2020		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
18.09.2020		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
24.12.2020		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
25.09.2020		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів