

## Титульний аркуш

26.08.2025

(дата реєстрації особою 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, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Головний виконавчий  
директор

(посада)

(місце для накладання електронного  
підпису уповноваженої особи  
емітента/особи, яка надає  
забезпечення, що базується на  
кваліфікованому сертифікаті  
відкритого ключа)

Ніколаєв Євген Віталійович

(прізвище та ініціали керівника або  
уповноваженої особи)

### Річний звіт

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ  
ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП" (00373907)  
за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Протокол засідання Ради директорів №23 від 21.08.2025.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено  
на власному вебсайті емітента

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

(URL-адреса вебсайту)

26.08.2025

(дата)

### **Пояснення щодо розкриття інформації**

Інформація, що відсутня у змісті річного звіту ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" (далі - Товариство, емітент), не надається з наступних підстав :

"Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річного звіту, оскільки Товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітнього року.

Інформація "Судові справи емітента" не включена до складу річного звіту, оскільки судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітнього року, стороною в яких виступає емітент, посадові особи, судові справи, провадження за якими відкрито у звітньому році на суму 1 або більше відсотків активів емітента на початок року, стороною в яких виступає емітент, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітньому році, - відсутні.

Інформація "Штрафні санкції емітента" не включена до складу річного звіту, оскільки штрафні санкції на суму 1000 грн і більше не накладалися.

"Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річного звіту, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків. Товариство не має часток в інших юридичних особах.

"Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річного звіту, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Інформація "Зміна прав на акції" не надається, оскільки протягом звітнього року відсутні факти зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій; відсутні факти зміни осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; відсутні факти зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

В "Уточненнях щодо наявності обмежень за акціями" в графі "кількість неголосуючих акцій" емітент вказав кількість акцій відповідно до Переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, щодо яких депозитарною установою в системі депозитарного обліку встановлені обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

"Інформація про облігації емітента", "Інформація про інші цінні папери", "Інформація про деривативні цінні папери" не включена до складу річного звіту, оскільки емітент не випускав інших, окрім акцій, цінних паперів.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не надається, оскільки Товариство не є емітентом боргових цінних паперів, за якими надано забезпечення.

"Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітнього періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітнього періоду емітент не придбавав власні цінні папери, не здійснював продаж або анулювання раніше викуплених або іншим чином набутих власних акцій протягом звітнього періоду

"Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річного звіту, оскільки у працівників

емітента немає у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу .

"Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не включена до складу річного звіту, оскільки Товариство не випускало інших, окрім акцій, цінних паперів.

"Інформація про вчинення значних правочинів" не надається, оскільки рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів не приймалося в звітному періоді.

"Звіт про платежі на користь держави" відсутній у складі річного звіту, оскільки Товариство не здійснює діяльність у видобувних галузях.

"Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство не застосовує інший кодекс корпоративного управління. Товариство не затверджувало власний кодекс корпоративного управління.

"Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів" не надається, оскільки рада директорів відсутня.

"Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не надається, оскільки Товариство не є емітентом облігацій.

"Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не надається, оскільки наглядова рада не створювала комітети.

Інформація "Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів", "Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень", "Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не надається, оскільки Товариство має одноосібний виконавчий орган.

Порядок призначення та звільнення членів наглядової ради, а також їх повноваження, визначено статутом Товариства та положенням про наглядову раду Товариства. Порядок призначення та звільнення директора, а також його повноваження, визначено статутом Товариства.

"Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради" не надається, оскільки члени наглядової ради працюють на безоплатній основі, звіти про винагороду членів наглядової ради, про винагороду виконавчого органу не склалися та не затверджувалися. Директор Товариства заборонив розкривати інформацію про його винагороду.

"Інформація про радника" не надається, оскільки Товариство не має жодного радника, який би проводив дослідження, надавав консультації та будь-які інші рекомендації.

Інформація про корпоративні/акціонерні договори не розкривається, оскільки інформація про такі договори в емітента відсутня.

"Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не надається, оскільки Товариство не приймало рішення про виплату дивідендів. "Дивідендна політика" не розкривається, оскільки Товариство не затверджувало внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику.

"Інформація, пов'язана з емісією окремих видів цінних паперів" не надається, оскільки Товариство Товариство не випускало інших, окрім акцій, цінних паперів.

"Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкривається, оскільки в структурі власності Товариства відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

"Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкривається, оскільки в структурі власності Товариства відсутні фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

"Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкривається, оскільки в структурі власності Товариства відсутні юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

"Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкривається, оскільки Товариство не має засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

"Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкривається, оскільки в органах управління Товариства відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

"Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкривається, оскільки станом на момент затвердження річного звіту Товариство не має жодних стосунків і ділових відносин із зазначеними суб'єктами.

"Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкривається, оскільки Товариство не має жодних ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

"Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкривається, оскільки Товариство не має жодних дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів Товариства на території будь-якої держави зони ризику.

"Інформація щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення" не розкривається, оскільки Товариство не має юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення.

"Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення" не розкривається, оскільки Товариство не має засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення.

"Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в

іноземній державі зони ризику" не розкривається, оскільки у Товариства відсутні корпоративні права в жодній юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

"Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкривається, оскільки у Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) жодної юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Станом на дату затвердження цієї річної регулярної інформації за 2023 рік Товариством вжито заходів з організації служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора). Зокрема, затверджено нову редакцію статуту Товариства, яка враховує вимоги чинного законодавства до підприємства, що становить суспільний інтерес в частині перевірки внутрішнім аудитором фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року, запроваджено посаду внутрішнього аудитора, затверджено положення про внутрішнього аудитора, призначено (обрано) внутрішнього аудитора з 01.08.2025.

## Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація.....	6
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація.....	6
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура.....	7
3. Структура власності.....	7
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	7
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів.....	26
1. Структура капіталу.....	26
3. Цінні папери.....	28
III. Фінансова інформація.....	31
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи.....	31
2. Річна фінансова звітність.....	31
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності.....	31
4. Твердження щодо річної інформації.....	47
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю.....	47
IV. Нефінансова інформація.....	50
1. Звіт керівництва (звіт про управління).....	50
1) звіт про корпоративне управління.....	52
2) звіт про сталий розвиток.....	74
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи.....	76
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року.....	77

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00373907
4	Дата державної реєстрації	26.12.1991
5	Місцезнаходження	36007, Україна, Полтавська обл., Київський р-н, м. Полтава, Решетилівська, 17. Фактичне: 36007, Україна, Полтавська обл., Київський р-н, м. Полтава, Решетилівська, 17
6	Адреса для листування	36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Решетилівська, 17
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	a.suhaniak@kernel.ua
11	Адреса вебсайту	http://00373907.infosite.com.ua/
12	Номер телефону	+380(50)3361387
13	Статутний капітал, грн	118736528
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	545
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	187219
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування 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
19	Структура управління особи	Однорівнева

	V	Дворівнева Інше
--	---	--------------------

**Банки, що обслуговують особу:**

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA133510050000026005063870000
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA133510050000026005063870000
	Валюта рахунку	USD
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA133510050000026005063870000
	Валюта рахунку	EUR

**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура**
**Органи управління**

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Вищий орган Товариства	Загальні збори Товариства	Акціонери Товариства
2	Наглядова рада Товариства	Колегіальний орган (три особи) : голова наглядової ради, члени наглядової ради (дві особи)	Пугач Юрій Володимирович - голова наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛІ-КАПІТАЛ") Врабель Михайло Олександрович - член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛІ-КАПІТАЛ") Семіда Наталія Миколаївна - член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛІ-КАПІТАЛ")
3	Виконавчий орган Товариства	Одноосібний виконавчий орган - директор	Ніколаєв Євген Віталійович

## Інформація щодо посадових осіб

### Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ")	Пугач Юрій Володимирович			1969	вища	27	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 директор з управління виробничими активами (з 2017р.); заступник генерального директора з управління виробничими активами (з 23.02.2023)	16.04.2021 на три роки	Ні
2	Член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ")	Врабель Михайло Олександрович			1988	вища	13	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 начальник служби фінансів з виробничих активів	16.04.2021 на три роки	Ні
3	Член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ")	Семіда Наталія Миколаївна			1982	вища	20	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 юрисконсульт	16.04.2021 на три роки	Ні

### Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Директор	Ніколаєв Євген Віталійович			1983	вища	16	ТОВ "БАНДУРСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" 32390305 директор	01.07.2021 30.06.2025	Ні

## Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Явтушенко Ірина Григорівна			1963	вища	37	ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" 00373907 заступник головного бухгалтера (з 15.05.2007)	01.02.2018 безстроково	Ні
2	Корпоративний секретар	Суганяк Аліна Олександрівна			1997	вища	5	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 юриконсульт, ТОВ "Фінанс-Лайн", юриконсульт (серпень 2018 - липень 2019), АТ "Дефендерс", юрист (липень 2019 - березень 2020), ПрАТ "СК "Саламандра", юриконсульт юридичного відділу (березень 2020 - січень 2023), ПРАТ "Кропивницький ОЕЗ", корпоративний секретар (грудень 2023 - по сьогодні), ПРАТ "Біловодський КХП", корпоративний секретар (грудень 2023 - по сьогодні).	21.12.2023 на три роки	Ні

**Інформація щодо корпоративного секретаря**

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
21.12.2023	Суганяк Аліна Олександрівна			5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 юрисконсульт	Ні	+380(50)3361387 a.suhaniak@kernel.ua

**Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи**

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова наглядової ради	Пугач Юрій Володимирович			0	0	0	0
2	Член наглядової ради	Врабель Михайло Олександрович			0	0	0	0
3	Член наглядової ради	Семіда Наталія Миколаївна			0	0	0	0
4	Директор	Ніколаєв Євген Віталійович			0	0	0	0
5	Головний бухгалтер	Явтушенко Ірина Григорівна			0	0	0	0
6	Корпоративний секретар	Суганяк Аліна Олександрівна			0	0	0	0

## Організаційна структура

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5976>

### 3. Структура власності

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/6022>

### 4. Опис господарської та фінансової діяльності

#### 4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

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

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

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

3. 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 20 000 (двадцяти тисяч) гривень без податку на додану вартість. 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 20000,0 грн. 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 групам. 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".

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

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

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

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

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

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа.

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 соняшникової нерафінованої невимороженої (суміш пресової олії з екстракційною) відповідно до ДСТУ 4492: 2017 ,

обсяги виробництва у натуральному виразі - перероблено насіння соняшнику 497 254,110 т та у грошовому виразі- сума наданих послуг з переробки насіння соняшнику склала 385 331,429 тис. грн з ПДВ.;

## 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

обсяги виробництва по фасуванню олії у пляшки різною місткістю (від 0,5 до 1,0л, 3л та 5л) у натуральному виразі - 82 7704,176 т та грошовому виразі- 418 053,717 тис. грн з ПДВ.

3.Надання послуг з рафінації олії в натуральному виразі - перероблено олії нерафінованої в процесі рафінації 129 547,377 т, у грошовому виразі - сума наданих послуг з рафінації олії - 274 120,832 тис.грн. з ПДВ.

Товариством здійснюється виробництво електричної енергії з використанням поновлюваного виду палива - лущиння соняшника та продаж виробленої електричної енергії по "зеленому" тарифу. Всього протягом 2023 року згенеровано 64 648,530 тис.кВт.год. електроенергії на суму 375 561,447 тис.грн. з ПДВ.

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

Основним замовником послуг є ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД".

До основних ризиків в діяльності емітента в звітному періоді відноситься те, що товариство здійснювало свою господарську діяльність в нестабільному середовищі, що пов'язане з безпрецедентним проявом відкритої широкомасштабної агресії РФ проти України та введенням воєнного стану в країні.

Також до основних ризиків в діяльності емітента відносяться економічні та законодавчі проблеми 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: 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.

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.

Виготовлення готової продукції відбувається у відповідності з міжнародними стандартами якості ISO 9001, ISO 22000, IFS Food, GMP+R.01, BRCGS, ICS, 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 31 грудня 2021 року за № 201251 дійсний до 05 березня 2025 року. Національне агентство з акредитації України засвідчує компетентність вимірювальної виробничої лабораторії ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП" відповідно до вимог ДСТУ EN ISO/IEC 17025:2019 у 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 и надання послуг стороннім організаціям.

2) обсяги виробництва та надання послуг (у натуральному та грошовому виразі) :

- надання послуг з переробки насіння соняшнику: обсяг виробництва 218 542,654 т (321 109,524 тис. грн.);
- надання послуг з рафінації : обсяг виробництва 124 001,395 т (228 434,026 тис. грн.);
- надання послуг з фасування олії : обсяг виробництва 82 704,176 т (348 378,097 тис. грн.);
- електроенергія : обсяг виробництва 64 648,530 тис.кВт.год (312 967,873 тис. грн.).

3) середньореалізаційні ціни продуктів.

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

4) загальна сума виручки.

Сума виручки за 2023 рік склала 1 279 523 тис.грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів.

У 2023 році Товариство не здійснювало діяльність, пов'язану з експортом, яка б становила 10 або більше відсотків доходу за звітний рік.

6) залежність від сезонних змін.

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

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки).

Основним постачальником давальницької сировини є ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД".

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність.

Емітент здійснює свою діяльність на території однієї країни - України.

9) канали збуту.

Товариство є переробним підприємством, не здійснює збут виготовленої продукції

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг.

В 2023 році ПРАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП" співпрацював з постачальниками товарно-матеріальних цінностей та послуг які займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання: ТОВ " ЗАВОД ПРЕФОРМ", ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ", ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД", ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", ТОВ "РЕТАЛ УКРАЇНА".

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.

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа.

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.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності.

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

Протягом 2023 року ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" проводило роботи в напрямку впровадження нової продукції. Було розроблено "Технологічну інструкцію ПІ 00373907.010-2023 на виробництво олії соняшникової високоолеїнової рафінованої дезодорованої вимороженої марки П з харчовою добавкою антиоксидантом ТБГХ (Е319) за вимогами ДСТУ 9127:2021 "Олія соняшникова високоолеїнова. Технічні умови" за оптимальним рецептурним складом харчової добавки, визначеним компанією Nestle. Проведено дослідження олії соняшникової високоолеїнової рафінованої дезодорованої вимороженої марки П з харчовою добавкою антиоксидантом ТБГХ (Е319) фасованої та нефасованої за вимогами ДСТУ 9127:2021 "Олія соняшникова високоолеїнова. Технічні умови" щодо визначення і обґрунтування мінімального терміну придатності за результатами досліджень отримано Технічний висновок. Продукція виробляється в широкому асортименті та вся продукція має високий рівень якості що підтверджується сертифікатом якості та протоколами безпеки. Додатково якість виготовленої продукції на підприємстві підтверджується добровільною сертифікацією в Системі УкрСЕПРО де визначається відповідність параметрів продукції вимогам нормативних документів що діють в Україні. Сертифікат відповідності на олію соняшкову рафіновану дезодоровану виморожену марки П фасовану в ПЕТф пляшки масою нетто від 460 г до 4600 г та нефасовану зареєстровано в реєстрі УкрСЕПРО за № UA.056.X.00099-23, термін дії з 22.08.2023 року до 28.02.2025 року; Сертифікат відповідності на олію соняшкову нерафіновану виморожену пресову вищого та першого гатунків фасовану в ПЕТф пляшки масою нетто від 460 г до 4600 г та нефасовану зареєстровано в реєстрі УкрСЕПРО за № UA.056.X.00018-22, термін дії з 01.02.2022 року до 31.01.2024 року; Сертифікат відповідності на олію соняшкову нерафіновану холодного пресування виморожену вищого та першого гатунків фасовану в ПЕТф пляшки масою нетто від 460 г до 4600 г та нефасовану зареєстровано в реєстрі УкрСЕПРО за № UA.056.X.00054-22, термін дії з 25.05.2022 року до 24.05.2024 року.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність.

ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" в 2023 році звітному році утримало свою позицію лідера галузі виробництва олії соняшникової.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи.

Рівень конкуренції в галузі є достатньо високим, до основних конкурентів можна віднести ТОВ "Укролія".

15) перспективні плани розвитку особи.

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

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду)/

Товариство не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Залежність від кліматичних умов, значний рівень інфляції, нестабільність фінансового та валютного ринків, зменшення кадрового ресурсу.

З метою здійснення управління ризиками емітент здійснює їх аналіз, оцінку та вживання попереджувально - планових дій, заходів щодо зменшення впливу цих ризиків, зокрема планування своєї діяльності, здійснення планових закупівель, попереджувально - планових - ремонтів, фіксування ціни в договірних умовах, формування кадрового резерву, впровадження програм розвитку, професійного зростання працівників.

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи 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.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

У 2019 році розпочаті будівельно-монтажні роботи, а в 2023 році введені в експлуатацію основні засоби в рамках реалізації інвестиційного проекту " Прибудова до головного корпусу Адміністративно-побутовий комплекс. Склад ТМК. Пожежний пост. Гараж G-3 в ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" по вул. Решетилівська , 17 у м. Полтаві".

В рамках 2023 року:

-Було придбання нових ОЗ:

- Автомобіль легковий TOYOTA CAMRY-925 тис грн ,

- Генератор електроенергії дизельний Fogo Twin FD 1200 S -7 535 тис.грн,

-Капітальні інвестиції у рамках модернізації виробництва та приміщень (49 555 т.грн. за рік), в тому числі, була проведена модернізація ОЗ.:

- Покриття території (з/б плити) - 11596 тис.грн;Технологічна лінія вінтеризації (поз.0651)- 3143 тис.грн.;

- Мостові ,покриті асфальтом - 13 295 тис. грн. та ін.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогностні 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 464517 тис.грн.)

-машини та обладнання (залишкова вартість на кінець року 643914 тис.грн.)

-транспортні засоби (залишкова вартість на кінець року 8959 тис.грн.),

-інструменти, прилади, інвентар (залишкова вартість на кінець року 8025 тис.грн.).

Сума амортизації за звітний рік склала 88817 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 2023 рік потужність ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" склала 1500 т/добу насіння соняшнику.

До складу олійноекстракційного виробництва входять:

#### 1. Цех сировини:

- елеватор насіння - обсяги зберігання сировини 6 силосів по 5790 м3;

- 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 700 т/добу 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 лущиння потужністю 180 т/добу.

Виробництво олії рафінованої дезодорованої вимороженої здійснюється в цеху рафінації. Встановлена потужність 360 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 - 27984 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 4115 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 ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" : м. Полтава, вул. Решетилівська, буд.17.

Екологічні питання не впливають на використання активів Товариства.

Підприємством завершено будівництво:

Прибудова до головного корпусу Адміністративно-побутовий комплекс. Склад ТМК. Пожежний пост. Гараж G-3 у сумі - 14 999 тис.грн.,

- Проведені роботи по модернізації та ремонту Бак № 10 вертикал.циліндр.з обігрівом (св:37-50,ємності) INV\_230002 - 3 049 тис грн.,

- Модернизация и ремонт- Покриття території (з/б плити) у сумі - 11 596 тис. Грн.,

-Проводяться роботи по системі рециркуляції пари на жаровнях INV\_230017 PD - 4 847 тис грн., з цією метою підприємством протягом 2023 року витрачено кошти в сумі 424 130 тис.грн.

Методом фінансування є власні кошти.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Суттєвою проблемою, яка впливає на діяльність емітента є здійснення ним своєї господарської діяльності в нестабільному середовищі, що пов'язане з безпрецедентним проявом відкритої широкомасштабної агресії рф проти України та введенням воєнного стану в країні.

До істотних проблем, які впливають на діяльність емітента, належить: спад в економіці в цілому; значний рівень інфляції; нестабільність фінансового та валютного ринків; зменшення кадрового ресурсу, вилучення транспортних засобів на потреби ЗСУ, 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.

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

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.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 521 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 24 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) -7 осіб фонд оплати праці в 2023 році склав 193838,9 тис.грн, що на 64799,8 тис.грн. більше, ніж в 2022 році. це зумовлено зростанням посадових окладів і тарифних ставок в зв'язку зі збільшенням мінімальної заробітної плати.

В Товаристві 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.

Товариством забезпечений 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.

15. 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.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

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

#### **Інформація щодо отриманих особою ліцензій**

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 прекурсорів", Строк дії ліцензії автоматично продовжується на період воєнного стану та три місяці з дня його припинення	Електронна форма	06.12.2018	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками (Держлікслужба)	06.12.2023
Ліцензія на надання послуг з охорони власності та громадян (№753 від 17.10.2011 року)	Серія АВ № 592441	03.11.2011	Міністерство внутрішніх справ України	
Ліцензія на право зберігання пального	№ 16010414201900063	05.09.2019	Головне управління ДПС у Полтавській області	05.09.2024
Ліцензія на провадження господарської діяльності з медичної практики	Електронна форма	24.01.2019	Міністерство охорони здоров'я	
Ліцензія на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу	Електронна форма	23.11.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	
Ліцензія на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії	Електронна форма	12.05.2021	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	
Спеціальний дозвіл на користування надрами (вид користування-видобування)	№ 5869	11.11.2013	Державна служба геології та надр України	11.11.2033
Спеціальний дозвіл на користування надрами (вид користування-геологічне вивчення, в тому числі дослідно-промислова розробка родовищ корисних копалин загальнодержавного значення)	№ 5272	31.08.2021	Державна служба геології та надр України	31.08.2026

### Інформація про основні засоби (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:	1 179 737	1 137 567	4 258	5 111	1 183 995	1 142 678
будівлі та споруди	472 618	475 662	0	0	472 618	475 662
машини та обладнання	683 211	644 657	0	0	683 211	644 657
транспортні засоби	10 603	8 809	2 835	2 835	13 438	11 644
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	13 305	8 439	1 423	2 276	14 728	10 715
2. Невиробничого	401	7 195	0	0	401	7 195

призначення:						
будівлі та споруди	116	6 826	0	0	116	6 826
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	150	0	0	0	150
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	285	219	0	0	285	219
Усього	1 180 138	1 144 762	4 258	5 111	1 184 396	1 149 873
Додаткова інформація	<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 звітнього періоду первісна вартість основних засобів складає 2 228 357 тис.грн., ступінь зносу основних засобів дорівнює 48,63 %, ступінь використання основних засобів 100 %, сума нарахованого зносу складає - 1 083 595 т.грн.</p> <p>Зміни у вартості основних засобів зумовлені придбанням нових ОЗ, Автомобіля легковий TOYOTA CAMRY-925 тис грн , та Генератор електроенергії дизельний Fogo Twin FD 1200 S -7 535 тис.грн, капітальними інвестиціями у рамках модернізації виробництва та приміщень (49 555 т.грн. за рік), в тому числі, була проведена модернізація ОЗ, а саме: Покриття території (з/б плити) - 11596 тис.грн; Технологічна лінія вінтерізації (поз.0651) - 3143 тис.грн.; Мостові, покриті асфальтом - 13 295 тис. грн. та ін.</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>					

### Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	165 054	138 038
Статутний капітал, тис.грн	118 737	118 737
Скоригований статутний капітал, тис.грн	118 737	118 737
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	139	116,3
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	119,6	56,3
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів більше скоригованого статутного капіталу. Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.	

### Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.	Відсоток за користування коштами	Дата погашення

		грн)	(відсоток річних)	
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 вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2 057	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 329 214	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 331 271	X	X

**Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

№ з/п	Основний вид 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	218542,654 т	321109,52	25,1	218542,654 т	321109,52	25,1
2	Надання послуг з рафінації	124001,395 т	228434,03	17,9	124001,395 т	228434,03	17,9
3	Надання послуг з фасування олії	82704,176 т	348378,1	27,2	82704,176 т	348378,1	27,2
4	Електроенергія	64648,530 тис.кВт.год	312967,87	24,5	64648,530 тис.кВт.год	312967,87	24,5
5	Інші послуги	-	68633,33	5,3	-	68633,33	5,3

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	67,4
2	Витрати на оплату праці	16,1
3	Відрахування на соціальні заходи	3
4	Амортизація	7,8
5	Інші операційні витрати	5,7

**Інформація про осіб, послугами яких користується особа**

Повне найменування або ім'я	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, - р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність Центрального депозитарія

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
Місцезнаходження	02090, м. Київ, Харківське шосе, буд.19 а, кв.518
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№3509
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2004
Міжміський код та телефон	(+38068) 752-70-88
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 62.02 - Консультування з питань інформатизації

Вид послуг, які надає особа	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (Аудиторські послуги - аудиторські фірми та аудитори, які одноособово надають аудиторські послуги)
-----------------------------	--

## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	акції прості бездокументарні іменні	1164/1/10	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</p>	немає	

					<p>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</li></ul>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					діяльність Товариства. 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.		
--	--	--	--	--	---	--	--

### 3. Цінні папери

#### Інформація про випуски акцій особи

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	Електронні іменні	1	118 736 528	118 736 528	100
Додаткова інформація		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 звітної періоду не приймалось. Товариством не здійснювалась публічна пропозиція, допуску до торгів на регульованому фондовому ринку немає.							

#### Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
------------------------------------	---	---	--



						шт.	
1	2	3	4	5	6	7	8
07.12.2010	1164/1/10	UA4000108260	118 736 528	118 736 528	118 506 982	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Голосуючі акції, право голосу за якими обмежено, відсутні.						

### III. Фінансова інформація

#### 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
10.41 - Виробництво олії та тваринних жирів	549912,9	41,7
80.10 - Діяльність приватних охоронних служб	57782,2	4,4
82.92 - Пакування	348378,1	26,4
35.11 - Виробництво електроенергії	312967,9	23,7
46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля	26374,9	2

#### 2. Річна фінансова звітність

Річна фінансова звітність за 2023 рік на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ (формат XBRL) розміщена на власному вебсайті Товариства за посиланням :

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/17049>

Річна фінансова звітність за 2023 рік на основі таксономії оприлюднена на сайті СФЗ за посиланням:

[https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission\\_pack\\_version\\_id=126102](https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=126102)

Річна фінансова звітність за 2023 рік з примітками у форматі pdf розміщена на власному вебсайті Товариства за посиланням :

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5827>

#### 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

**Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:**

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33304128
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	-

6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3509 17.12.2004
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	100261
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 20/03-14Л від 20.03.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 20.03.2024 по 15.04.2024
13	Дата аудиторського звіту	15.04.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення, дослідження повноти і своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції. Аудитором ідентифіковано та оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики. Ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства - відсутні.

**Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:  
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП"

код ЄДРПОУ 00373907

станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

Адресат:

НАЦІОНАЛЬНИЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Акціонерам та керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка аудитора

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" (код за ЄДРПОУ 00373907), адреса Товариства: Україна, 36007, Полтавська обл., місто Полтава, вул.Решетилівська, будинок 17, станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" на 31 грудня 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та відповідає вимогам закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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 вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

## СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити. Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні. Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій. Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту. Аудитор зібрав достатньо доказів та провів аудиторські процедури, щоб впевнитися у вищенаведеному. Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі - є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

## КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті - відсутні.

## ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2023 рік, що підготовлений згідно ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV. Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим 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 (окрім Звіту про корпоративне управління). У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою 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 2023 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 складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ);

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;

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;

правомочність (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 2023 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 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 31.12.2023 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік; статутні, реєстраційні документи; протоколи, накази; 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 Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок 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 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 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 - 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (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.

#### **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Інформація щодо вимог за ч.4 ст.14 Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Протоколом № 1 дистанційних позачергових засідання загальних зборів Учасників ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" від 01 березня 2024 року для виконання аудиту фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії у відповідності до вимог чинного законодавства з урахуванням повторних призначень становить чотири роки. Ми вдруге призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП".

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення, дослідження повноти і своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції.

Аудитором ідентифіковано та оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики.

Ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема

внаслідок шахрайства - відсутні.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході огляду. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:

о запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:

а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення;

б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; і

в. внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;

о обговорення членами команди із завдання з огляду того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок;

о отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на окрему фінансову звітність Товариства.

Дії аудитора на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.

Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:

о аудит розкриттів фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;

о запит управлінському персоналу тим, кого наділено найвищими повноваженнями щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

о виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;

о ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;

о тестування відповідних бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.

Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти та про потенційні ризики шахрайства всім членам команди з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка, щодо фінансової звітності, викладена у цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету, який ми

адресували Наглядовій раді Товариства.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з огляду та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні огляду Ми підтверджуємо ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.

Ми не надавали Товариству інші послуги, крім послуг з аудиту фінансової звітності за 2023 рік.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли аудит незалежно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.

Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36798:

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: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи: Юридична

Форма власності: Приватна

Код за ЄДРПОУ: 00373907

Місцезнаходження: Україна, 36007, Полтавська обл., місто Полтава, вул. Решетилівська, 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

Розмір статутного (складеного) капіталу станом на 31.12.2023 р. Розмір: 118 736 528,00 грн.

Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа:

Загальна кількість акціонерів: 99 осіб. Загальна номінальна вартість акцій (грн.) 118 736 528.

Акціонер, який володіє домінуючим контрольним пакетом акцій( кількість акцій 118 299 143, загальною номінальною вартістю 118 299 143,00 грн, що становить 99,631633 відсотка статутного капіталу), - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ - КАПІТАЛ", країна резиденства - Україна, ідентифікаційний код: 32768392, місцезнаходження: 01001, Україна, місто Київ, провулок Шевченка Тараса, будинок 3

Види діяльності Товариства: Код КВЕД 10.41 Виробництво олії та тваринних жирів (основний);

Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

Код КВЕД 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;

Код КВЕД 80.10 Діяльність приватних охоронних служб;

Код КВЕД 82.92 Пакування;

Код КВЕД 86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я;

Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;

Код КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

Код КВЕД 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування;

Код КВЕД 33.19 Ремонт і технічне обслуговування інших машин і устаткування;

Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії;

Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією;

Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря;

Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води;

Код КВЕД 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод;

Ліцензії Ліцензія на придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV)

"Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів" ПРАТ "ПОЕЗ -КЕРНЕЛ ГРУП" отримана 06.12.2018 року строком до 06.12.2023 року (дата початку дії ліцензії 06.12.2018 року; дата закінчення ліцензії 06.12.2023 року Строк дії ліцензії автоматично продовжується на період воєнного стану та три місяці з дня його припинення чи скасування) Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками (Держлікслужба).

Ліцензія серія АВ №592441 на надання послуг з охорони власності та громадян ПРАТ "ПОЕЗ -КЕРНЕЛ ГРУП" отримана 03.11.2011 р. (№753 від 17.10.2011 року) Міністерства внутрішніх справ України (дата початку дії ліцензії 17.10.2011 року, безстрокова)

Ліцензія на право зберігання пального ПРАТ "ПОЕЗ -КЕРНЕЛ ГРУП" отримана 05.09.2019 року строком до 05.09.2024 року. ГУ ДПС у Полтавській області (дата початку дії ліцензії 05.09.2019 року; дата закінчення ліцензії 05.09.2024 року)

Ліцензія на провадження господарської діяльності з медичної практики ПРАТ "ПОЕЗ -КЕРНЕЛ ГРУП" отримана 24.01.2019 року Міністерство охорони здоров'я (дата початку дії ліцензії 24.01.2019 року, безстрокова).

Ліцензія на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу ПРАТ "ПОЕЗ -КЕРНЕЛ ГРУП" отримана 23.11.2018 року Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) Постанова №1480 від 23.11.2018 року. (дата початку дії ліцензії 23.11.2018 року, безстрокова).

Ліцензія на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії відповідно до додатка ПРАТ "ПОЕЗ -КЕРНЕЛ ГРУП" отримана 12.05.2021 року Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) Постанова №801 від 12.05.2021 року (дата початку дії ліцензії 12.05.2021 року, безстрокова).

Назва установчого документа: Статут

Спеціальний дозвіл Спеціальний дозвіл на користування надрами ПРАТ "ПОЕЗ -КЕРНЕЛ ГРУП"

Реєстраційний номер 5869 від 11.11.2013

Вид користування надрами - видобування

Мета користування надрами - видобування питних підземних вод для господарсько -питних та виробничих потреб

Державна служба геології та надр України, наказ №567 від 08.11.2013

(дата початку дії дозволу 11.11.2013 року; дата закінчення дозволу 11.11.2033 року).

Спеціальний дозвіл на користування надрами ПРАТ "ПОЕЗ -КЕРНЕЛ ГРУП"

Реєстраційний номер 5272 від 31.08.2021

Вид користування надрами - геологічне вивчення, в тому числі дослідно - промислова розробка родовищ корисних копалин загальнодержавного значення

Мета користування надрами - геологічне вивчення, в тому числі дослідно - промислова розробка питних підземних вод , затвердження запасів ДКЗ України (крім виробництва фасованої питної води)

Державна служба геології та надр України Наказ №392 від 24.05.2021 року

(дата початку дії дозволу 31.08.2021 року; дата закінчення дозволу 31.08.2026 року).

Дата останніх змін до Статуту Товариства: Статут Товариства Затверджений Загальними зборами акціонерів "09" квітня 2019 року - Нова редакція (протокол від "09" квітня 2019 року)  
 Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників: Директор - Ніколаєв Євген Віталійович  
 Головний бухгалтер - Явтушенко Ірина Григорівна  
 Середня кількість працівників - 545 осіб

## ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП"

Руйнівні наслідки вторгнення Російської федерації в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність. Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:

Запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;

було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

було досліджено структуру бенефіціарної власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП", прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (РЕР) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особам, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції. За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (РЕР) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції. Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках. Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення. За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками. Аудитор

застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання. Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне. Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Оцінка безперервності діяльності Товариства викладено в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності"

#### **ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВИХ БЕНЕФІЦІАРНИХ ВЛАСНИКІВ ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:**

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП":**

- Не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- Є підприємством, що становить суспільний інтерес.

#### **РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНІХ КОМПАНІЙ**

Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту у ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" відсутні дочірні/материнські компанії.

#### **ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ ТА ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ**

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".

За отриманою редакцією Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" Затвердженого Протоколом Загальних зборів акціонерів від 09 квітня 2019 року статутний капітал сформовано повністю, що становить 118 736 528 грн. 00 коп. (сто вісімнадцять мільйонів сімсот тридцять шість тисяч п'ятсот двадцять вісім гривень 00 коп.), який поділений на 118 736 528 шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 1,00 (одна гривня нуль копійок) кожна. Реєстрацію випуску акцій засвідчено Свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій №-1164/1/10 від 07 грудня 2010 року.

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Таким чином, станом на 31.12.2023 року величина зареєстрованого (пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

Зареєстрований статутний капітал - 118 737 тис грн;

Сплачений статутний капітал - 118 737 тис грн;

Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 01.01.2023 року непокритий збиток становив 97 370 тис грн, станом на 31.12.2023 року непокритий збиток становить 70 354 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства становить:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	118 737	118 737
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	115 628	115 628
Додатковий капітал	1410	47	47
Емісійний дохід	1411	6	6
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	996	996
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	(97 370)	(70 354)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього</b>	<b>1495</b>	<b>138 038</b>	<b>165 054</b>

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

#### ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій. Аудитом встановлено, що станом на 31 грудня 2023 року на Балансі Товариства обліковуються інші довгострокові фінансові інвестиції, що складають - 2 435 тис. грн. та відстрочені податкові активи, що становлять - 28 724 тис. грн. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що надана Товариством інформація щодо відсутності фінансових інвестицій на дату цього аудиту є не повною та не є достовірною.

## ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудитори 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.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать: підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством; асоційовані компанії; спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником; члени провідного управлінського персоналу Товариства; близькі родичі особи, зазначеної вище; компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.

Аудитори підтверджують, що управлінським персоналом Товариства достовірно розкрита інформація, щодо переліку пов'язаних осіб Товариства, господарських операцій з пов'язаними сторонами протягом звітного періоду та наявності дебіторської та кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду у розділі "Операції з пов'язаними сторонами" Приміток до фінансової звітності за 2023 рік. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством щодо пов'язаних сторін не відповідає вимогам встановленим Міжнародними стандартами фінансової звітності, є не повною та не є достовірною.

## 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. До таких подій, але не виключно, відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадженням в Україні воєнного стану. Станом на дату складання цього звіту, воєнний стан триває та постійно подовжується. Станом на дату цього звіту війна не закінчена. У зв'язку з чим існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства в умовах війни та воєнного стану, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, 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. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" на звітну дату:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Оголошення плану про припинення діяльності	ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	ні
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	так

Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	ні

Товариство повністю дотримується застосовних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності стосовно розгляду подій після звітного періоду.

#### РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОЇ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ":

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління 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.

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 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), 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 про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" складеного на 31 грудня 2023 року за 2023 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 (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП", 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 про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" щодо

таких питань, як:

щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 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 дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНІ РЕВІЗОРОМ ТОВАРИСТВА, НАДАННЯ ЯКОЇ ПЕРЕДБАЧЕНО ЧАСТИНОЮ ЧЕТВЕРТОЮ СТАТТІ 75 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА" Перевірка фінансово-господарської діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" за результатами фінансового року ревізором або ревізійною комісією Товариства не проводилася ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Перевірка іншої фінансової інформації проводилася 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 аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

#### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"

Скорочена назва підприємства ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 33304128

Юридична адреса Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Адреса фактичного місцезнаходження Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Веб-сторінка підприємства <http://www.afqa.com.ua/>

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 року № 142/7

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України

Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту № 20/03-14Л від 20 березня 2024 року  
 Дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 20 березня 2024 року по 15 квітня 2024 року

Ключовий партнер з аудиту м.п. \_\_\_\_\_ І.В. Платонова (Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100261)

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 15 квітня 2024 року

### 4. Твердження щодо річної інформації

Керівна особа емітента, яка здійснює управлінські функції та підписує цю річну інформацію Товариства, стверджує, що, наскільки їй відомо, річна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України" (з усіма змінами), 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 разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у процесі господарської діяльності.

Від імені керівництва - Ніколаєв Євген Віталійович, головний виконавчий директор.

Юридичні особи, які перебувають під контролем емітента - відсутні.

Консолідована фінансова звітність емітентом не складається.

### 5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	09.05.2023	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4654">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4654</a>

**Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість**

№ з/п	Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину із заінтересованістю	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація	Орган управління, що прийняв рішення	Дата вчинення правочину	Ринкова вартість правочину	Предмет правочину	Заінтересовані особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	09.05.2023	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4652">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4652</a>	річні загальні збори акціонерів, що проведено дистанційно 28.04.2023, протокол №1 річних загальних зборів акціонерів складений 09.05.2023	02.01.2023	1 200 000	ТОВ "Кернел-Трейд", як Замовник, замовляє, а Товариство, як Переробник, здійснює розфасовку сировини у пляшки ємністю (перелік), її маркування, та пакування у тару.	Особа, заінтересована у вчиненні Товариством значного правочину відповідно до частини другої статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства": Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 31454383) є афілійованою особою Товариства.
2	09.05.2023	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4652">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4652</a>	річні загальні збори акціонерів, що проведено дистанційно	02.01.2023	600 000	ТОВ "Кернел-Трейд", як Замовник, доручає, а Товариство, як Переробник,	Особа, заінтересована у вчиненні Товариством значного правочину відповідно до

			28.04.2023, протокол №1 річних загальних зборів акціонерів складений 09.05.2023			зобов'язується прийняти та виготовити із давальницької сировини Замовника готову продукцію, а також своєчасно повернути замовнику відходи (жирні кислоти), готову продукцію і відходи та оплатити надані послуги.	частини другої статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства": Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 31454383) є афілійованою особою Товариства.
--	--	--	--	--	--	--	--

#### IV. Нефінансова інформація

##### 1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи Шановні акціонери та інші стейкхолдери !

Цей звіт керівництва ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП", надалі - Товариство, емітент, який складено відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" №3480-IV від 23.02.2006 року (зі змінами), містить достовірний огляд діяльності Товариства за звітний рік, у тому числі з описом ризиків та невизначеностей, з якими стикається Товариство у процесі господарської діяльності та Звіт про корпоративне управління, який включається до річної інформації про емітента.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи Шановні акціонери та інші стейкхолдери !

Звітний рік був для Товариства роком випробувань та адаптації до викликів воєнного часу. Разом з тим, Товариство вживає усіх необхідних заходів для забезпечення неперервності діяльності, відповідно до мети та предмету діяльності, визначених Статутом Товариства, та основних напрямків діяльності, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів.

Цей звіт керівництва, що наведений в річному звіті Товариства далі, включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Товариство планує здійснювати господарську діяльність відповідно до мети та предмету діяльності, визначених статутом товариства; зберегти і в подальшому збільшити обсяги виробництва за рахунок збереження лідерської позиції у галузі виробництва соняшникової олії.

Перспективи подальшого розвитку емітента залежать 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.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Товариство, протягом звітного періоду не уклало деривативних контрактів та не вчиняло правочинів щодо деривативних цінних паперів.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Метою управління ризиками є їх мінімізація або мінімізація їх наслідків.

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

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю Товариства, зокрема, ринкового ризику (який включає валютний ризик), кредитного ризику, процентного ризику та ризику ліквідності.

- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків.

Управління фінансовими ризиками передбачає розподіл прав, обов'язків, відповідальності між органами управління, структурними підрозділами Товариства. Суб'єктами системи управління фінансовими ризиками є наглядова рада та виконавчий орган, функції з управління ризиками розподілені між структурними підрозділами Товариства та посадовими особами.

Суттєві види фінансових ризиків, на які наражається Товариство.

Кредитний ризик - ймовірність невиконання Товариством взятих на себе зобов'язань відповідно до фінансової угоди з банком; ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором.

Валютний ризик - ризик зміни вартості фінансових інструментів, якими володіє Товариство, внаслідок коливання валютних курсів.

Процентний ризик - виникнення збитків або додаткових втрат, або недоотримання запланованих доходів внаслідок впливу несприятливих змін процентних ставок.

Ризик ліквідності - неспроможність Товариства забезпечувати фінансування зростання активів та/або виконання своїх зобов'язань у належні терміни.

З метою обмеження ризиків, на які наражається Товариство, рішення щодо здійснення активних операцій Товариством приймається наглядовою радою в межах лімітів повноважень, встановлених статутом Товариства.

Операції хеджування, як метод страхування цінового ризику, не використовуються, оскільки менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

2) Схильність особи 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.

## 1) звіт про корпоративне управління

**Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

**Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
<b>1. Цілі особи</b>		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Мета визначена в статуті Товариства, зокрема, Товариство створене виключно як господарське і здійснює підприємницьку діяльність з метою одержання прибутку та наступного його розподілу між акціонерами.
<b>2. Акціонери та стейкхолдери</b>		
Права акціонерів	ні	Відповідно до вимог законодавства
Права міноритарних акціонерів	ні	Відповідно до вимог законодавства

<b>1) загальні збори акціонерів</b>		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувавши поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	З документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів, акціонери Товариства та їх представники можуть ознайомитися з дати надіслання акціонерам повідомлення (не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення) до дати їх проведення шляхом направлення Товариством документів акціонеру на його запит.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються шляхом направлення Товариством документів акціонеру на його запит. Біографічні дані членів органів управління також розкриваються в особливій інформації (на наступний день після обрання) та в річному звіті станом на кінець звітного року.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати дистанційно шляхом засвідчення бюлетеню для голосування за допомогою кваліфікованого електронного підпису акціонера (його представника) (та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку), а також дистанційно отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, у відповідь на запит, підписаний кваліфікованим електронним підписом такого акціонера (іншим засобом, що забезпечує ідентифікацію та підтвердження направлення документу особою) та направлений на адресу електронної пошти відповідальної за порядок ознайомлення акціонерів із документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного загальних зборів, особи.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	У очних річних загальних зборах керівник, голова та/або члени наглядової ради, зовнішній аудитор можуть брати участь, виступати з доповідями, можуть брати участь в обговореннях.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають	так	У очних загальних зборах передбачається можливість ставити

можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них		усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	ні	Регламент проведення загальних зборів затверджується першим питанням порядку денного загальних зборів.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Інформація, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів, розміщується на вебсайті Товариства.
<b>2) взаємодія з акціонерами</b>		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Політика щодо взаємодії з акціонерами, яка сприяла б взаємодії між Товариством та її акціонерами, у вигляді окремого документа, відсутня. Товариство керується нормами Закону України "Про акціонерні товариства" та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	так	Товариство ввело посаду і призначило корпоративного секретаря, який є посадовою особою, яка відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні Товариством, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги наглядової ради.
<b>3) поглинання</b>		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо	ні	Рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання повинні приймати загальні збори акціонерів.

поглинання		
<b>4) інші стейкхолдери</b>		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Питання затвердження політики взаємодії зі стейкхолдерами не виносилось на затвердження наглядовою радою в звітному році.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	так	У Товариства відсутній уніфікований перелік стейкхолдерів. Товариство повністю володіє інформацією про своїх стейкхолдерів, зокрема про акціонерів, кредиторів, постачальників послуг та фінансових інструментів, клієнтів та контрагентів, тощо.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами не складався і не затверджувався наглядовою радою в звітному році.
<b>3. Наглядова рада</b>		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	Обмеження по кількості інших юридичних осіб, в яких член наглядової ради Товариства може входити до складу наглядових рад інших юридичних осіб, не встановлені статутом, внутрішніми положеннями Товариства.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	Облік відвідувань засідань не ведеться. Інформація про осіб присутніх на засіданнях наглядової ради зазначається в протоколах засідань наглядової ради
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Положення про наглядову раду визначає обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно Товариства.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Для здійснення покладених на неї завдань наглядова рада має право отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства, вимагати звітів та надання пояснень від директора, працівників Товариства, його структурних підрозділів, а також здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання наглядовою радою своїх завдань.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Відповідно до статуту Товариства регулярна оцінка результатів діяльності директора відповідно до цілей Товариства здійснюється наглядовою радою шляхом розгляду звіту директора

		на засіданні наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	В статуті та внутрішніх документах відсутня норма про те, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності директора, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Професійний досвід, навички членів наглядової ради відповідають потребам Товариства.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	так	Кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради визначені у внутрішньому положенні про наглядову раду.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Процес відкритого пошуку кандидатів до складу наглядової ради відсутній, зовнішні радники не залучаються.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу не розробляються.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу не затверджено.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	До складу наглядової ради обрані лише представники акціонера.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання,	ні	Новообрані члени наглядової ради самостійно ознайомлюються зі змістом

який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		внутрішніх документів, які їм надаються та охоплюють вказані питання.
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Плани навчання не розробляються.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	До складу наглядової ради обрані лише представники акціонера.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови наглядової ради визначаються у Положенні про наглядову раду.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	так	Створено посаду та призначено корпоративного секретаря.
<b>1) комітети наглядової ради</b>		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітети не створено.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управлінням ризиками	ні	Комітети не створено.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітети не створено.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Комітети не створено.
Комітет з питань винагороди	ні	Комітети не створено.

складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків		
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітети не створено.
<b>4. Виконавчий орган</b>		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Визначення основних напрямів діяльності Товариства відповідно до статуту є виключною компетенцією загальних зборів акціонерів.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	Наглядова рада визначає ключові показники ефективності директору.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Директор регулярно звітує на засіданні наглядової ради.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Директор інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради.
<b>7. Розкриття інформації і прозорість</b>		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Політика щодо розкриття інформації у вигляді окремого документа не затверджувалася, при розкритті інформації Товариство керується вимогами НКЦПФР, зокрема Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Нагляд наглядової ради за виконавчим органом у підготовці фінансової звітності за МСФЗ відсутній.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	Веб-сайт Товариства містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління, це "Інформація для акціонерів і стейкхолдерів".
<b>8. Система контролю і стандарти етики</b>		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Система внутрішнього контролю, яка передбачає модель трьох ліній захисту, відсутня.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми	ні	Рада директорів відсутня.

внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора		
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Функція комплаєнс та ризик-менеджменту відсутня.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Політика з питань управління ризиками не затверджувалася.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Декларація схильності до ризиків не затверджувалася.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Звіт щодо управління ризиками не складався і не затверджувався наглядовою радою.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Кодекс етики відсутній.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Кодекс етики відсутній.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Політика щодо запобігання корупції не затверджувалася.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Політика щодо конфлікту інтересів не затверджувалася.
<b>9. Оцінка корпоративного управління</b>		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Процедура щорічної самооцінки членів наглядової ради відсутня.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Процедура щорічної самооцінки членів наглядової ради відсутня.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта не проводиться.

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (1)**

Дата проведення	28.04.2023
Спосіб проведення	очне голосування

	електронне голосування Х опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	наглядова рада
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
<p>Протокол №1 дистанційних річних загальних зборів акціонерів ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" складений 09.05.2023.</p> <p><b>ПИТАННЯ 1. "Затвердження регламенту роботи Загальних зборів".</b> Рішення. Затвердити наступний регламент роботи цих Загальних зборів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, складеного станом на 23 годину 25.04.2023 року, або їх представники, які зареєструвались для участі в цих річних Загальних зборах.</li> <li>Реєстрація акціонерів (їх представників) проводиться на підставі переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, складеного в порядку, передбаченому законодавством про депозитарну систему України.</li> <li>Реєстрація акціонерів (їх представників) проводиться шляхом співставлення даних переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеного у порядку встановленому законодавством про депозитарну систему, з даними переліку акціонерів, які подали бюлетені для участі у Загальних зборах, а також перевірки повноважень представників акціонерів, які підписали бюлетені. Всі акціонери, що вказані у переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеного у порядку встановленому законодавством про депозитарну систему, та які подали хоча б один бюлетень для голосування у Загальних зборах, підписаний уповноваженою на те особою, вважаються такими, що прийняли участь у Загальних зборах та є зареєстрованими для участі у Загальних зборах.</li> <li>Кожен акціонер - власник голосуючих акцій здійснює голосування шляхом подання бюлетенів депозитарній установі, яка обслуговує рахунок в цінних паперах такого акціонера, на якому обліковуються належні акціонеру акції товариства.</li> <li>Датою початку голосування є 17 квітня 2023 року (дата розміщення бюлетеню на сайті).</li> <li>Датою закінчення голосування акціонерів є 28 квітня 2023 року.</li> <li>Протокол Загальних зборів підписують обрані наглядовою радою Товариства Головуючий (Голова) та Секретар Загальних зборів.</li> <li>З усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення Загальних зборів Товариства, керуватися нормами Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06 березня 2023 року, з усіма змінами.</li> </ol> <p><b>ПИТАННЯ №2. "Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік та затвердження порядку покриття збитків Товариства".</b> Рішення. 1. Затвердити річний звіт Товариства за 2022 рік. 2. Збиток, отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік, у розмірі 107197 тис. грн., покрити за рахунок нерозподілених прибутків майбутніх років в повному розмірі.</p> <p><b>ПИТАННЯ №3. "Розгляд звіту наглядової ради та звіту виконавчого органу, прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту".</b> Рішення. 1. Прийняти до відома та затвердити звіт Наглядової ради Товариства про результати діяльності у 2022 році. 2. Прийняти до відома та затвердити звіт директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2022 рік.</p> <p><b>ПИТАННЯ №4. "Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами його розгляду".</b> Рішення. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності не здійснювати у зв'язку з тим, що аудит фінансово-господарської діяльності Товариства за</p>	

результатами фінансового року не проводився станом на дату проведення цих Загальних зборів.

**ПИТАННЯ №5.** "Подальше (наступне) схвалення вчинених Товариством значних правочинів із заінтересованістю".

Рішення. Відповідно до статті 241 Цивільного кодексу України та статті 108 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити вчинені Товариством такі значні правочини із заінтересованістю:

- 1) Додаткову угоду від 02.01.2023 р. до Договору №4 ФАС від 31.12.2020 р., укладену Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383), за якою збільшено суму Договору до 1 200 000 000 грн., а строк дії Договору до 31.12.2023 р.,
- 2) Додаткову угоду № 5 від 02.01.2023 р. до Договору №4 -РАФ від 31.12.2020 р., укладену Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383), за якою збільшено суму Договору до 600 000 000 грн. а строк дії Договору до 31.12.2023 р.

**ПИТАННЯ №6.** "Попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів".

Рішення. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у строк до 27 квітня 2024 року (включно), за умови попереднього погодження таких правочинів Наглядовою радою Товариства, граничною сукупною 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.

**ПИТАННЯ №7.** "Внесення змін до статуту Товариства та затвердження нової редакції статуту Товариства".

Рішення. 1. Внести зміни до статуту Товариства у зв'язку з його приведенням у відповідність із Законом України "Про акціонерні товариства". Статут Товариства затвердити в новій редакції.

2. Уповноважити Головуючого (Голову) Загальних зборів Дяченко Любов Олександрівну та Секретаря Загальних зборів Явтушенко Ірину Григорівну підписати статут Товариства в новій редакції.

3. Доручити директору Товариства здійснити всі необхідні дії для забезпечення проведення державної реєстрації змін до установчих документів відповідно до вимог чинного законодавства, з правом видачі довіреності.

**ПИТАННЯ №8.** "Затвердження положення про наглядову раду Товариства".

Рішення. 1. Затвердити положення про наглядову раду Товариства.

2. Уповноважити Головуючого (Голову) Загальних зборів Дяченко Любов Олександрівну та Секретаря Загальних зборів Явтушенко Ірину Григорівну підписати положення про наглядову раду Товариства.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:**

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4669>

#### Частина 4. Рада

##### Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3

Пугач Юрій Володимирович (01.01.2023 - 31.12.2023), голова наглядової ради (01.01.2023 - 31.12.2023)			X			
Врабель Михайло Олександрович (01.01.2023 - 31.12.2023)						
Семіда Наталія Миколаївна (01.01.2023 - 31.12.2023)						

### Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	11
з них очних:	11
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>Дати засідань наглядової ради та опис прийнятих рішень:</p> <p>20.03.2023. Розглянули і вирішили комплекс питань, пов'язаних із скликанням та проведенням річних загальних зборів акціонерів, зокрема, визначили дату проведення - 28.04.2023, спосіб проведення - дистанційно, затвердили проект порядку денного і проекти рішень з питань проекту порядку денного, обрали членів реєстраційної та лічильної комісії, головуючого та секретаря загальних зборів, затвердили повідомлення про проведення загальних зборів.</p> <p>10.04.2023. Затвердили форму та текст бюлетеня для голосування на річних загальних зборах акціонерів Товариства, які скликані дистанційно на 28.04.2023.</p> <p>17.05.2023. Вирішили внести зміни до відомостей про Товариство, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, - про керівника Товариства щодо наявності у директора Товариства обмежень щодо представництва: "Згідно зі статутом Товариства"; вирішили доручити директору Товариства або представнику за довіреністю здійснити усі необхідні дії для внесення відповідних змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.</p> <p>24.05.2023. Прийнято рішення переукласти трудовий контракт з директором Товариства Ніколаєвим Євгеном Віталійовичем на новий строк з 01.07.2023 по 30.06.2024, з оплатою праці відповідно до штатного розпису Товариства; уповноважити голову наглядової ради Товариства Пугача Юрія Володимировича підписати трудовий контракт з Ніколаєвим Євгеном Віталійовичем від імені Товариства.</p> <p>29.06.2023. Вирішили, зважаючи на рішення загальних зборів від 9 травня 2023 року про надання попередньої згоди на вчинення Товариством значних правочинів у строк до 27 квітня 2024 року (включно) за умови попереднього погодження таких правочинів Наглядовою Радою Товариства та на інших умовах, передбачених рішенням загальних зборів, надати згоду на укладення Товариством Договору Підтвердження Поруки між Товариством в якості Поручителя та АЙЕНДЖІ БЕНК Н.В. [ING Bank N.V.] у якості Агента із Забезпечення, який, зокрема, передбачає повторне надання поруки на умовах, передбачених в Договорі Підтвердження Поруки, та вчинення передбачених ним транзакцій. Вирішили надати згоду на укладення Товариством Документів з Угоди та вчинення передбачених ними транзакцій.</p> <p>17.07.2023. Вирішили надати згоду на укладення Товариством Змін та Доповнень № 10 до Договору про надання фінансових послуг № 17/004 від 01.06.2017 (надалі - Договір) з АТ "ІНГ Банк Україна", код ЄДРПОУ 21684818 (надалі - Банк), згідно</p>

з якими кредитна лінія (Лінія) дозволена до отримання починаючи з дати виконання попередніх умов, викладених у Статті 18 цього Договору, та діє до 29 вересня 2023 року включно, що є Періодом Дозволеного Отримання, а також надати згоду на укладання товариством усіх майбутніх змін та доповнень до Договору включаючи, але не обмежуючись, щодо розміру кредитної лінії, терміну дії, відсотків, тощо; надати повноваження директору товариства підписати від імені товариства Зміни та Доповнення № 10 до Договору про надання фінансових послуг № 17/004 від 01.06.2017 та надати йому повноваження підписувати та визначати умови таких наступних змін та доповнень до Договору на власний розсуд, без обмежень відносно суми і терміну дії Договору.

10.08.2023. Вирішили надати згоду на продовження строку дії Генерального договору № 90 від 16.08.2021 р., що укладений між Товариством та ПАТ "МТБ БАНК", на наступних суттєвих умовах (далі перелік суттєвих умов); надати директору Товариства Ніколаєву Євгену Віталійовичу (реєстраційний номер облікової картки платника податків у Державному реєстрі фізичних осіб - платників податків: 3060314693), який діє на підставі статуту Товариства, повноваження на укладення та підписання від імені товариства з Банком додаткової угоди до Генерального договору № 90 від 16.08.2021 р., істотні умови якої визначені у прийнятих рішеннях по першому та другому питаннях порядку денного цього протоколу та надати йому повноваження визначити інші умови Генерального договору № 90 від 16.08.2021 р., які не визначені цим протоколом, на власний розсуд та за погодженням з Банком.

30.10.2023. схвалити, у відповідності до статті 241 Цивільного кодексу України, вчинені Товариством такі правочини: договір оренди нерухомого майна №2312/2021 від 23 грудня 2021р., договір поставки № 09012023 від 09 січня 2023р., договір оренди нерухомого майна №02/01/23-К від 02 січня 2023р., додаткову угоду № 2 від 18 січня 2023р. до договору підряду №18/08-2022 від "18" серпня 2022 року, додаткову угоду № 1 від 20 січня 2023р. до договору поставки № 14022018 від 14 лютого 2018 р., додаткову угоду № 1 від 30 грудня 2022р. до договору оренди нежитлового приміщення № 01/03/22-Т від 01.03.2022р., додаткову угоду № 1 від 02 січня 2023р. до договору оренди нежитлового приміщення № 11/01/23-К від 02.01.2023р., договір оренди нерухомого майна №2312/2022 від 30 грудня 2022р., договір оренди нерухомого майна №02/01/23-Д від 02 січня 2023р., договір поставки № 16012023 від 16 січня 2023р., договір поставки № 03022023 від 03 лютого 2023р., договір поставки № 270223П від 27 лютого 2023р., договір № 2303-8-П від 01 березня 2022р., додаткову угоду № 2 від 03 квітня 2023р. до договору поставки № 14092020 від 14 вересня 2020р., договір № 2303-15-П від 01 березня 2022р. про надання послуг по проведенню лабораторних досліджень сільськогосподарської продукції, договір поставки № 01052023 від 01 травня 2023р., договір поставки № 05052023 від 05 травня 2023р., договір підряду № 20/07-23 від 20 липня 2023р., договір поставки № 01082023 від 01 серпня 2023р., договір поставки № 02082023 від 02 серпня 2023р.

08.12.2023. Вирішили запровадити (утворити) посаду корпоративного секретаря в Товаристві, який відповідатиме за ефективну поточну взаємодію Товариства з акціонерами, іншими інвесторами, координацію дій Товариства щодо захисту прав та інтересів акціонерів, підтримання ефективної роботи наглядової ради (ради директорів), а також виконуватиме інші функції, визначені чинним законодавством; затвердити положення про корпоративного секретаря Товариства; надати повноваження голові наглядової ради Товариства Пугачу Юрію Володимировичу підписати положення про корпоративного секретаря Товариства; доручити члену наглядової ради Товариству Семіді Наталії Миколаївні здійснити перевірку кандидата на посаду корпоративного секретаря Товариства та надати висновок про проведення такої перевірки.

20.12.2023. Вирішили призначити (обрати) з 21.12.2023 Суганяк Аліну Олександрівну на посаду корпоративного секретаря строком на 3 (три) роки;

	<p>затвердити умови трудового договору (контракту), який укладатиметься з корпоративним секретарем Товариства; уповноважити директора Товариства Ніколаєва Євгена Віталійовича підписати трудовий договір (контракт) з корпоративним секретарем Суганяк Аліною Олександрівною.</p> <p>20.12.2023. Вирішили схвалити, у відповідності до статті 241 Цивільного кодексу України, вчинені Товариством такі правочини: договір № ТГМ4Б-0438ПР2023 від 25 серпня 2023р на виконання робіт з поточного ремонту тепловоза ТГМ4Б-0438 Товариства; договір №2-ГІДР від 01 серпня 2023р. про надання послуг з виготовлення із давальницької сировини ТОВ Кернел-Трейд" (олії соняшникової нерафінованої невимороженої) готової продукції - олії соняшникової нерафінованої невимороженої та відходів (фосфатидний концентрат); контракт № 06062023РОЕР від 06 червня 2023р. на придбання ПЕТ преформи; договір про надання охоронних послуг №42-К від 01 серпня 2023р.; договір про надання охоронних послуг №45-В від 01 серпня 2023р.; договір про надання охоронних послуг №46-УЧІ від 01 серпня 2023р. ; договір про надання охоронних послуг №47-Б від 01 серпня 2023р. ; договір поставки № ЗЧ2314 від 30 серпня 2023р. ; договір підряду № 0809/23 від 08 вересня 2023р.; додаткову угоду № 2 від 02 жовтня 2023р. до договору поставки № 14012020 від 14 січня 2020р. ; додаткову угоду № 1 від 18 жовтня 2023р. до договору підряду № 456-М від 20 грудня 2022 року ; договір № 0094-03015-ПД про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, затвердженого Наказом НЕК "УКРЕНЕРГО" від 03.10.2023р. № 550; договір поставки № 23102023 від 23 жовтня 2023р. ; договір поставки № 27102023 від 27 жовтня 2023р. ; договір поставки № 197/43/2022 від 02 серпня 2022р. ; додаткову угоду № 1 від 01 грудня 2023р. до контракту №05052022РОЕР від 05 травня 2022р. ; додаткову угоду № 5 від 31 грудня 2023р. до договору поставки № 20/08-2021 від 20 серпня 2021р.</p>
--	--

## Звіт ради

Звіт Наглядової ради ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" за 2023 рік.

Наглядова рада ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" (надалі - Товариство, емітент) є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної статутом Товариства, положенням про наглядову раду та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність його виконавчого органу. Наглядова рада щороку звітує перед загальними зборами акціонерів про свою діяльність.

1) Склад, структура та діяльність наглядової ради як колегіального органу.

В звітному році кількісний склад наглядової ради складав 3 (три) особи:

- Пугач Юрій Володимирович - голова наглядової ради Товариства (представник акціонера емітента - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ");

- Вrabель Михайло Олександрович - член наглядової ради Товариства (представник акціонера емітента - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ");

- Семіда Наталія Миколаївна - член наглядової ради Товариства (представник акціонера емітента - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ").

Персональний склад наглядової ради був обраний відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів Товариства, що проведені 16.04.2021 (протокол №1 річних загальних зборів акціонерів ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" від 16.04.2021) на строк 3 (три) роки.

Пугач Юрій Володимирович виконує обов'язки голови наглядової ради з 16.04.2021.

Члени наглядової ради не є акціонерами Товариства, не є незалежними директорами.

Комітети у складі наглядової ради відсутні.

Зміни у персональному складі посадових осіб - членів наглядової ради протягом звітнього року відсутні.

Функціональні обов'язки кожного члена наглядової ради визначені чинним законодавством, статутом, положенням про наглядову раду, а також цивільно-правовим договором, що укладений з кожним членом наглядової ради.

У 2023 році було проведено 11 (одинадцять) очних засідань наглядової ради, на яких вирішувалися питання, що забезпечили Товариству ефективну і безперебійну роботу протягом звітного періоду, зокрема, це надання згоди на поставку матеріалів, енергоносіїв, обладнання та виконання робіт; скликання річних загальних зборів акціонерів, попередній розгляд та погодження питань порядку денного і проектів рішень з питань порядку денного, і пов'язаних з цим питань, призначення корпоративного секретаря та інші. З усіх питань порядку денного засідань наглядової ради в звітному році прийняті відповідні рішення.

Кількісний та якісний склад наглядової ради у 2023 році був достатнім для прийняття рішень та вирішення питань, передбачених законодавством України, статутом Товариства та рішеннями загальних зборів акціонерів Товариства.

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

Пугач Ю. В. (представник акціонера емітента - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ"), голова наглядової ради. На посаді голови наглядової ради Пугач Ю. В. перебував з 16.04.2021, як голова наглядової ради відповідав за всі напрямки діяльності наглядової ради. Обіймає посаду директора з управління виробничими активами ТОВ "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3). В звітному році також обіймав посаду голови наглядової ради ПРАТ "БІЛОВОДСЬКИЙ КХП" (ідентифікаційний код 00955851; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), голови наглядової ради ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" (ідентифікаційний код 05581898; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), голови наглядової ради ПРАТ "КРОПИВНИЦЬКИЙ ОЕЗ" (ідентифікаційний код 00373869; 25030, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30).

Врабель Михайло Олександрович (представник акціонера емітента - КЕРНЕЛ ХОЛДІНГ С.А.), член наглядової ради. На посаді члена наглядової ради перебував з 16.04.2021. Обіймає посаду начальника служби фінансів з виробничих активів ТОВ "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3). В звітному році також обіймав посаду члена наглядової ради ПРАТ "БІЛОВОДСЬКИЙ КХП" (код 00955851; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), члена наглядової ради ПРАТ "Полтавське ХПП" (ідентифікаційний код 05581898; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), члена наглядової ради ПРАТ "Кропивницький ОЕЗ" (ідентифікаційний код 00373869; 25030, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30).

Семіда Наталія Миколаївна (представник акціонера емітента - КЕРНЕЛ ХОЛДІНГ С.А.), член наглядової ради. На посаді члена наглядової ради перебувала з 16.04.2021. Обіймає посаду юрисконсульта ТОВ "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3). В звітному році також обіймала посаду члена наглядової ради ПРАТ "БІЛОВОДСЬКИЙ КХП" (ідентифікаційний код 00955851; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), члена наглядової ради ПРАТ "Полтавське ХПП" (ідентифікаційний код 05581898; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), члена наглядової ради ПРАТ "Кропивницький ОЕЗ" (ідентифікаційний код 00373869; 25030, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30).

Протягом звітного періоду кожен член наглядової ради демонстрував високий рівень компетентності та ефективності в якості члена наглядової ради, діяв добросовісно та розумно і не перевищував своїх повноважень. Усі члени наглядової ради мають економічну або юридичну освіту, мають досвід роботи з корпоративного управління, зокрема, досвід роботи у якості членів наглядової ради, всі члени наглядової ради мають досвід роботи на керівних посадах.

Обов'язки, покладені на членів наглядової ради внутрішніми документами Товариства, виконувались у повному обсязі.

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради.  
Незалежні члени наглядової ради відсутні.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. Комітети у складі наглядової ради відсутні.

5) оцінка виконання наглядовою радою поставлених цілей.

Наглядова рада в межах повноважень, визначених законодавством, статутом Товариства, протягом 2023 року здійснювала свою діяльність з метою забезпечення досягнення Товариством визначених цілей, а саме: контролювала реалізацію напрямів діяльності Товариства, визначених статутом; контролювала виконання проектів відповідно до основних напрямів діяльності, визначених загальними зборами акціонерів; ухвалювала відповідні рішення щодо покращення корпоративного управління в Товаристві і приведення його у відповідність до діючого законодавства.

Враховуючи воєнні дії на території України внаслідок агресії російської федерації, наглядова рада спільно з виконавчим органом, оперативно реагувала на сучасні виклики та своєчасно приймала відповідні рішення в максимально стислі терміни.

6) інформація про внутрішню структуру наглядової ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень.

Наглядова рада складається з трьох членів, які обрані як представники акціонера. Члени наглядової ради призначаються вищим органом у порядку, визначеному законодавством, статутом та положенням про наглядову раду. Строк повноважень наглядової ради становить три роки.

Комітети у складі наглядової ради відсутні.

При прийнятті рішень наглядовою радою у звітному році застосовувалися процедури, передбачені статутом. На засіданні наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос. Члени наглядової ради брали участь у засіданнях наглядової ради тільки особисто, передача прав на участь у засіданнях наглядової ради його членами шляхом видачі довіреностей чи іншим способом не допускалася. Рішення наглядової ради приймалися простою більшістю голосів членів наглядової ради, які брали участь у засіданні у формі спільної присутності членів наглядової ради у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування.

Члени наглядової ради виконували свої обов'язки протягом звітного року на безоплатній основі.

Незадовільних фактів (інформації) щодо складу, структури та діяльності наглядової ради в цілому протягом звітного року не виявлено, а також не встановлено фактів (інформації), які б могли негативно вплинути в майбутньому на ефективність її роботи, зауваження та рекомендації, в тому числі, від акціонерів, відсутні.

Пугач Ю. В., голова наглядової ради ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП".

#### Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Ніколаєв Євген Віталійович (01.01.2023 - 31.12.2023)
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Рішення директора Товариства, прийняті їм в звітному році, що оформлені письмово у вигляді, зокрема, у формі наказів, розпоряджень, пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства, керівництвом виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Товариства.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника	

у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	
РНОКПП	
УНЗР	

### Звіт виконавчого органу

#### 1) Оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу.

Одноосібним виконавчим органом ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП", далі - Товариство, що здійснює управління поточною діяльністю Товариства, підзвітний загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень, є директор. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених статутом, законом, рішеннями наглядової ради.

Ніколаєв Євген Віталійович обіймає посаду директора ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" з 01.07.2021. В звітному році відповідно до рішення наглядової ради (протокол засідання наглядової ради №4 від 24.05.2023) прийнято рішення переукласти трудовий контракт (подовжити термін повноважень) з Ніколаєвим Євгеном Віталійовичем, як директором Товариства, на новий строк з 01.07.2023 по 30.06.2024.

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.

В звітному році оцінку відповідності директора кваліфікаційним вимогам (компетентності) та забезпечення контролю такої відповідності на постійній основі протягом усього часу обіймання директором посади, здійснювала наглядова рада Товариства. За результатами проведеної оцінки не виявлено фактів, які б ставили б під сумнів відповідність Ніколаєва Є. В. кваліфікаційним вимогам, його бездоганну ділову репутацію.

Ефективність роботи директора Товариства визначається як успішне виконання усіх функцій та обов'язків відповідно до діючого законодавства, статуту, рішень наглядової ради. Станом на дату складання цього звіту виконавчого органу Товариства оцінка ефективності управління директором поточною діяльністю Товариства за 2023 рік ще не проводилась.

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці).

Завдання, поставлені директору членами наглядової ради, як представниками акціонера, на досягнення стратегічних цілей, виконано. Опис таких стратегічних цілей згідно внутрішніх документів Товариства належить до комерційної таємниці.

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Товариство у 2023 році збільшило обсяги переробки насіння соняшника, збільшило обсяги виробництва олії та шроту в порівнянні з минулим 2022 роком. В 2023 році перероблено насіння соняшнику 166 025,330 т, що на 52 517,324 т більше в порівнянні з 2022 роком.

Як підсумок, прибуток Товариства до оподаткування в 2023 році досяг 36 757 тис. грн, в порівнянні зі

збитковим 2022 роком.

**Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності**

Ім'я	Суганяк Аліна Олександрівна
РНОКПП	
УНЗР	
Документи, які регулюють діяльність корпоративного секретаря	Закон України "Про акціонерні товариства", Статут, Положення про корпоративного секретаря, затверджене наглядовою радою (протокол №9 від 08.12.2023).
Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря	наглядова рада
Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря	08.12.2023 Протокол №9
Дата та номер рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за звітний період	д/н
Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за звітний період	Звіт про результати діяльності корпоративного секретаря не затверджувався.

**Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю**

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Підрозділ внутрішнього контролю відсутній.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Підрозділ внутрішнього контролю відсутній.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Підрозділ внутрішнього контролю відсутній.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у	Документ щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту) відсутній.

тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	д/н
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт системи внутрішнього контролю не складався і не затверджувався.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків відсутня.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалася.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	д/н

#### Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ"			99,632	99,632

#### Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
Кількість акціонерів, у володінні яких акції не є голосуючими (станом на 31.12.2023)			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"

			<p>цінні папери власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування 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. Дата виникнення обмеження - 12.10.2013</p>
--	--	--	---

**Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи**

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Явтушенко Ірина Григорівна			головний бухгалтер	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Ведення бухгалтерського обліку у відповідності із законом України "Про бухгалтерський облік".	Порядок призначення та звільнення особи передбачений Кодексом законів про працю України.
Суганяк Аліна Олександрівна			корпоративний секретар, призначена (обрана) на засіданні наглядової ради 20.12.2023 (протокол № 10 від 20.12.2023)	До компетенції корпоративного секретаря належить: 1) надання інформації акціонерам та/або інвесторам, іншим заінтересованим особам про діяльність Товариства; 2) надання статуту Товариства та його внутрішніх положень, у тому числі змін до них, для ознайомлення особам, які мають на це право; 3) виконання функцій голови лічильної комісії; 4) забезпечення підготовки, скликання та проведення загальних зборів, виконання функцій секретаря загальних зборів та складення протоколу загальних зборів; 5) підготовка та проведення засідань наглядової ради, комітетів наглядової ради, виконання функцій секретаря наглядової ради, складення протоколів засідань наглядової ради;	Корпоративний секретар призначається на посаду наглядовою радою Товариства. Строк повноважень корпоративного секретаря встановлюється рішенням наглядової ради. Одна й та сама особа може призначатися на посаду корпоративного секретаря неодноразово. Повноваження корпоративного секретаря є чинними з дати його призначення та припиняються з дати призначення нового корпоративного секретаря або у випадку, звільнення корпоративного секретаря чи відсторонення його від виконання повноважень. За рішенням наглядової ради повноваження корпоративного секретаря можуть бути у будь-який час та з будь-яких підстав

				<p>6) участь у підготовці чи підготовка проектів роз'яснень для акціонерів або інвесторів щодо реалізації їхніх прав, надання відповідей на запити акціонерів або інвесторів;</p> <p>7) підготовка витягів з протоколів засідань органів управління Товариства та їх засвідчення;</p> <p>8) виконання інших функцій законом та статутом Товариства.</p>	<p>припинені або корпоративний секретар може бути тимчасово відсторонений від виконання своїх повноважень. Наглядова рада має право у будь-який час та з будь-яких підстав звільнити корпоративного секретаря або відсторонити його від виконання повноважень. Без рішення наглядової ради повноваження корпоративного секретаря достроково припиняються:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) за його бажанням, за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;</li> <li>2) у разі неможливості виконання обов'язків корпоративного секретаря за станом здоров'я;</li> <li>3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків корпоративного секретаря;</li> <li>4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.</li> </ol> <p>У разі припинення повноважень корпоративного секретаря за рішенням наглядової ради відповідний договір (контракт) з цією особою вважається автоматично припиненим. Корпоративним секретарем не</p>
--	--	--	--	---	---

					може бути інша посадова особа Товариства.
--	--	--	--	--	--

#### **Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення**

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" складеного на 31 грудня 2023 року за 2023 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 (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП", 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 про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД-КЕРНЕЛ ГРУП" щодо таких питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 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 дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"

Код ЄДРПОУ 33304128

Україна, 02090, м. Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 р. №142/7.

#### **2) звіт про сталий розвиток**

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:
	1.1. Інформація щодо роботи в звітному році у напрямку соціальної відповідальності. Товариство забезпечує своїх працівників конкурентними умовами працевлаштування: надає повний соціальний пакет та здійснює регулярні виплати передбачені умовами трудового договору/чинного законодавства.

	<p>В звітному році були реалізовані програми працевлаштування людей з інвалідністю та кандидатів, які мають військовий досвід, реінтеграція ветеранів.</p> <p>Благодійна діяльність Товариства. Товариство перерахувало в звітному періоді на підтримку ЗСУ, на підтримку мобілізованих працівників 8 248 023,95 грн.</p> <p>Програми та підтримка працівників були організовані Товариством із початком війни в Україні. Ці програми включають як матеріальну допомогу, так і психологічну підтримку працівників, а також благодійні програми.</p> <p>1.2. Інформація щодо роботи в звітному році у напрямку захисту довкілля.</p> <p>ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" долучився до Ініціативи науково обґрунтованих цілей (Science Based Targets Initiative - SBTi), яка спонукає компанії згідно з Паризькою угодою запроваджувати показники скорочення викидів для запобігання незворотнім наслідкам зміни клімату. Товариство - перше підприємство у секторі харчової промисловості України, яке приєдналося до цієї всесвітньої ініціативи. Тим самим Товариство офіційно засвідчило, що бере на себе зобов'язання щодо впровадження заходів, які зроблять внесок в обмеження глобального потепління до 1,5°C. Реалізація намірів полягатиме у встановленні та верифікації на заводі короткострокових цілей зі зниження викидів парникових газів від його операційної діяльності. Рішення взяти на себе зобов'язання щодо цілей Ініціативи - це частина системної роботи Товариства в напрямку декарбонізації та забезпечення кліматичної стійкості на кожному етапі ланцюга створення цінності, від поля до точки відвантаження готової продукції. Також цей крок є відповіддю на запити, що постійно зростають, від споживачів по всьому світу, торгових партнерів та інвесторів щодо підвищення амбіцій низьковуглецевого розвитку Товариства.</p>	
2	<p>Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:</p>	
	<p>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p>	<p>Ризик перебоїв в постачанні електроенергії через пошкодження енергосистеми, що може поставити під загрозу стабільне виробництво та забезпечення потреб споживачів соняшникової олії.</p>
	<p>2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:</p>	<p>Роботи із забезпечення споживання власної електроенергії, виробленої на ТЕС з біомаси (соняшникове лушпиння). Крім енергетичної стійкості, такі роботи дозволять уникати близько 11,414 тCO<sub>2</sub>e викидів парникових газів щороку.</p>
3	<p>Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:</p>	
	<p>Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:</p>	<p>1) Політика охорони навколишнього середовища- основною метою є забезпечення ефективного використання природних ресурсів, охорона навколишнього середовища та забезпечення екологічної безпеки виробництва, пом'якшення наслідків змін клімату та адаптація до них.</p> <p>2) Політика соціальної відповідальності - підтримує національне законодавство та норми міжнародних документів, що декларують свободу та права людини.</p> <p>3) Політика стійкого розвитку та корпоративної соціальної відповідальності - розвиток суспільства, шляхом добровільного вкладу бізнесу в соціальну, економічну і екологічну сфери.</p>
4	<p>Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності,</p>	

	які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	У 2023 році на розгляд директору виносились питання, що стосуються соціальної сфери Товариства. Серед них про надання благодійної допомоги, матеріальної допомоги працівникам, забезпечення потреб мобілізованих працівників, здійснення їм виплат. Завдяки цим рішенням, Товариство надало благодійну допомогу в 2023 році в розмірі понад 8 000 000 гривень на зміцнення обороноздатності країни та гуманітарну підтримку.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Наглядова рада не виносила на розгляд питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1. Працівники. Ефективність роботи працівників впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. 2. Постачальники. Ефективна співпраця з постачальниками впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. 3. Акціонери. Визначають стратегічні цілі, затверджують плани, які успішно виконуються. 4. Державні регуляторні органи. В рамках нагляду та регулювання встановлюються нормативні вимоги, яких Товариство неухильно дотримується. 5. Місцева громада. Товариство впливає на місцеву громаду, на її економічний розвиток. 6. ТОВ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД" - основний давальець сировини та власник готової продукції.	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1. Працівники. Ефективність роботи працівників впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. 2. Постачальники. Ефективна співпраця з постачальниками впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. 3. Акціонери. Визначають стратегічні цілі, затверджують плани, які успішно виконуються. 4. Державні регуляторні органи. В рамках нагляду та регулювання встановлюються нормативні вимоги, яких Товариство неухильно дотримується. 5. Місцева громада. Товариство впливає на місцеву громаду, на її економічний розвиток. 6. ТОВ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД" - основний давальець сировини та власник готової продукції.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Кодекс взаємодії з постачальниками базується на дотриманні закону, діловій етиці та добропорядності, чесному веденні бізнесу, правах людини ставленні до персоналу, охороні навколишнього середовища, захисту інформації, персональних даних, активів та інтересів компанії.	

#### 5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП",	Статут ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" є	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5656">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5656</a>

	затв.10.05.2024 (протокол №2 річних загальних зборів акціонерів)	установчим документом Товариства. Статут встановлює порядок діяльності та ліквідації Товариства, зокрема, мету та предмет діяльності Товариства, розмір статутного капіталу, структуру управління, порядок утворення, кількісний склад органів Товариства та їх компетенцію, порядок обрання і припинення повноважень їх членів, порядок прийняття рішень органами Товариства, порядок припинення Товариства.	
2	Структура власності ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП"	д/н	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5792">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5792</a>
3	Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №1164/1/10 від 07.12.2010	д/н	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5790">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5790</a>
4	Перелік афілійованих осіб	д/н	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5791">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/5791</a>

## VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

### 1. Проміжна інформація

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4259>

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4260>

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4484>

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4485>

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4784>

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4785>

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4890>

<http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4891>

### 2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання	09.05.2023	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4654">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4654</a> <a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4655">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4655</a>

	<p>згоди на вчинення значних правочинів</p> <p>На річних загальних зборах акціонерів Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп", далі - Товариство, емітент, що проведені дистанційно 28.04.2023 (протокол №1 річних загальних зборів акціонерів Товариства складений 09.05.2023) прийнято рішення попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у строк до 27 квітня 2024 року (включно), за умови попереднього погодження таких правочинів</p> <p>Наглядовою радою Товариства, граничною сукупною 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>		
2	<p>Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)</p> <p>На річних загальних зборах акціонерів Приватного</p>	09.05.2023	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4652">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4652</a> <a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4653">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4653</a>

	<p>акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп", далі - Товариство, емітент, що проведені дистанційно 28.04.2023 (протокол №1 річних загальних зборів акціонерів Товариства складений 09.05.2023) прийнято рішення відповідно до статті 241 Цивільного кодексу України та статті 108 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити вчинені Товариством значні правочини із заінтересованістю: додаткову угоду від 02.01.2023 до Договору №4 ФАС від 31.12.2020, укладену Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383), за якою збільшено суму Договору до 1 200 000 000 грн., а строк дії Договору до 31.12.2023 ; додаткову угоду № 5 від 02.01.2023 р. до Договору №4 -РАФ від 31.12.2020, укладену Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383), за якою збільшено суму Договору до 600 000 000 грн. а строк дії Договору до 31.12.2023.</p>		
3	<p>Відомості про зміну складу посадових осіб емітента 24.05.2023 на засіданні</p>	25.05.2023	<p><a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4713">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4713</a>  <a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4714">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4714</a></p>

	наглядової ради ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", надалі - Товариство (протокол №4 від 24.05.2023) прийнято рішення переукласти трудовий контракт з директором Товариства Ніколаєвим Євгеном Віталійовичем на новий строк з 01.07.2023 по 30.06.2024.		
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента 20.12.2023 на засіданні наглядової ради ПРАТ "ПОЕЗ - Кернел Груп", надалі - Товариство (протокол № 10 від 20.12.2023) прийнято рішення призначити (обрати) з 21.12.2023 Суганяк Аліну Олександрівну на посаду корпоративного секретаря строком на 3 (три) роки.	21.12.2023	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4987">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4987</a> <a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4988">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4988</a>

### 3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів Інформація в повідомленні про проведення (скликання) загальних зборів емітентами цінних паперів.	20.03.2023	<a href="http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4343">http://00373907.infosite.com.ua/After2019Details/4343</a>