Титульний аркуш

25.10.2025

(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		Бондаренко Віктор Миколайович
(посада)	(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)	(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (05581898)
за 2024 рік

Рішення про затвердження річного звіту: 22.10.2025, Протокол засідання Ради директорів №31 від 22.10.2025

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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://05581898.infosite.com.ua/	25.10.2025
	(URL-адреса вебсайту)	(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Річний звіт ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", надалі - емітент, Товариство, який є приватним акціонерним товариством, що становить суспільний інтерес, має склад форм у відповідності до вимог підпункту 2 пункту 48 Розділу ІІІ "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого Рішенням НКЦПФР від 06 червня 2023 року № 608 (зі змінами) (надалі - Положення). Окремі форми звітності, передбачені цим Положенням, відсутні з наступних підстав:

"Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річного звіту, оскільки Товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного 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 звітного року, стороною в яких виступає емітент, посадові особи, судові справи, провадження за якими відкрито у звітному 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 звітному 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 звітного 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 звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери, не здійснював продаж або анулювання раніше викуплених або іншим чином набутих власних акцій протягом звітного 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. Наглядова рада" не надається, оскільки наглядова рада 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 рада директорів не створювала комітети.

Порядок призначення та звільнення членів ради директорів, а також їх повноваження, визначено статутом Товариства. Порядок призначення та звільнення члена ради директорів, головного виконавчого директора, а також його повноваження, визначено статутом Товариства.

"Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради" не надається, оскільки невиконавчі директори ради директорів Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі, головний виконавчий директор Товариства заборонив розкривати інформацію про його винагороду, звіти про винагороду членів ради директорів, про винагороду виконавчого органу не складалися та не затверджувалися.

Політика розкриття інформації у вигляді окремого документу не складалася, - відсутня.

"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.

В організаційній структурі управління емітента інформація, щодо персональних даних працівників, деталізація найменування кожної посади працівників не розкривається, оскільки працівниками не надано дозволу на публічне поширення персональних даних необмеженому колу осіб (ч.1. ст.14 Закону України "Про захист персональних даних").

Після звітної дати 31.12.2024 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 і призначено внутрішнього аудитора, затверджено положення про внутрішнього аудитора. Річний звіт містить інформацію про результати перевірки, висновки внутрішнього аудитора, які передбачені роз'ясненням, схваленим постановою НКЦПФР від 21.02.2025 №1844.

Зміст
до річного звіту

I. Загальна інформація…… 7
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація…… 7
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура…… 8
3. Структура власності…… 12
4. Опис господарської та фінансової діяльності…….. 12
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів…….. 27
1. Структура капіталу…… 27
3. Цінні папери…… 30
III. Фінансова інформація…….. 32
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи…… 32
2. Річна фінансова звітність…….. 32
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності…… 32
4. Твердження щодо річної інформації…….. 41
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю…… 41
IV. Нефінансова інформація……. 50
1. Звіт керівництва (звіт про управління) …… 50
1) звіт про корпоративне управління…… 52
2) звіт про сталий розвиток…… 85
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи…….. 87
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року 89

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	05581898
4	Дата державної реєстрації	02.09.1996
5	Місцезнаходження	36014, Україна, Полтавська обл., Київський р-н, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24. Фактичне: 36014, Україна, Полтавська обл., Київський р-н, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24
6	Адреса для листування	36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24
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://05581898.infosite.com.ua/
12	Номер телефону	+380(50)3361387
13	Статутний капітал, грн	1050662
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	395
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	124888
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	52.10 - Складське господарство 10.61 - Виробництво продуктів борошномельно-круп'яної промисловості 46.21 - Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном,

		насінням і кормами для тварин
19	Структура управління особи	V Одноріvнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA793510050000026006276320700
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA793510050000026006276320700
	Валюта рахунку	USD

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	Загальні збори	Акціонери Товариства - фізичні, юридичні особи	У загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники.
2	Рада директорів	Колегіальний виконавчий орган - 3 (три) особи.	Пугач Юрій Володимирович, голова ради директорів (невиконавчий директор) Бондаренко Віктор Миколайович, член ради директорів, головний виконавчий директор Сиромолот Валерій Миколайович, член ради директорів (невиконавчий директор)

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 ради директорів, невиконавчий директор	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)	10.05.2024 на три роки	Ні
2	Член ради директорів, головний виконавчий директор	Бондаренко Віктор Миколайович			1967	вища	31	ПРАТ "Полтавське ХПП" 05581898 директор (з 06.07.2018 до 10.05.2024), головний виконавчий директор (з 10.05.2024), ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", 32284263, директор	10.05.2024 30.06.2026	Ні
3	Член ради директорів, невиконавчий директор	Сиромолот Валерій Миколайович			1967	вища	31	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 керівник служби технічного забезпечення (03.07.2017-05.02.2024), заступник генерального директора з технічного забезпечення (з 05.02.2024 і на цей час)	10.05.2024 на три роки	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	Гриненко Оксана Олексіївна			1973	вища	32	ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" 05581898 головний бухгалтер, ТОВ "ГУТЯНСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", 31834605, головний бухгалтер (з 02.2013)	13.12.2016 безстроково	Ні
2	Корпоративний секретар	Суганяк Аліна Олександрівна			1997	вища	5	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 юрисконсульт (лютий 2023- по сьогодні), ТОВ "Фінанс-Лайн", юрисконсульт (серпень 2018 - липень 2019), АТ "Дефендерс", юрист (липень 2019 - березень 2020), ПрАТ "СК "Саламандра", юрисконсульт юридичного відділу (березень 2020 - січень 2023), ПРАТ "Кропивницький ОЕЗ", корпоративний секретар (грудень 2023 - по сьогодні), ПРАТ "ПОЕЗ - Кернел Груп", корпоративний секретар (грудень 2023 - по сьогодні).	22.12.2023 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 ради директорів, невиконавчий директор	Пугач Юрій Володимирович			0	0	0	0
2	Член ради директорів, головний виконавчий директор	Бондаренко Віктор Миколайович			0	0	0	0
3	Член ради директорів, невиконавчий директор	Сиромолот Валерій Миколайович			0	0	0	0
4	Головний бухгалтер	Гриненко Оксана Олексіївна			0	0	0	0
5	Корпоративний секретар	Суганяк Аліна Олександрівна			0	0	0	0

Організаційна структура
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17019

3. Структура власності
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17053

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).

Істотні положення облікової політики
- Доходи і витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.
Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.
- Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн.
Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів.
У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.
Амортизована сума - це первісна вартість об'єкта основних засобів або переоцінена вартість об'єкта за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби цей актив уже досяг того віку і стану, у якому, імовірно, він знаходитиметься в кінці свого строку корисного використання.
Амортизація основних засобів призначена для списання амортизованої суми протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Строки корисного використання груп основних засобів подано таким чином (див. табл. 1):
Таблиця 1.
Групи основних засобів, строки корисного використання

Будівлі	20-50 років
Обладнання	10-20 років
Транспортні засоби	5-12 років
Меблі та інші основні засоби	5-20 років
Земля	Нескінченний

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, ураховується як зміна облікової оцінки.
Дохід або збиток, що виникає в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу і балансовою вартістю активу, а визнається у прибутках і збитках.

- Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими строками використання, придбані в рамках окремих операцій, обліковуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Очікувані строки корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються в кінці кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відображаються у звітності без перегляду порівняльних показників. Нематеріальні активи з невизначеними строками використання, придбані в рамках окремих операцій, обліковуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого збитку від знецінення.
Нематеріальний актив списується при продажу або коли від його майбутнього використання чи вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу, включається до звіту про сукупні доходи та витрати в момент списання.

- Запаси

Оцінка запасів виконується по найменшій з двох величин: собівартості можливою чистою реалізаційною вартістю.
Оцінку вибуття запасів (матеріалів, сировини (палива), комплектуючих виробів, МШІ, товарів, готової продукції) при відпуску у виробництво чи при іншому визначати за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).
Якщо по ТМЦ, які обліковуються протягом року з моменту постановки на облік немає руху, то на них нараховується резерв у розмірі 100 % від вартості запасу.

- Фінансові активи та зобов'язання

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка
Фінансовим інструментом є будь-який договір, що приводить до виникнення фінансового активу в одній організації і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншій організації.
Фінансові активи
Первісне визнання та оцінка
Фінансові активи при первісному визнанні класифікуються як оцінювані надалі за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ІСД) і за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків за фінансовим активом та бізнес-моделі, що застосовується Товариством для управління цими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить вагомого компонента фінансування або по відношенню до якої Товариство застосувало спрощення практичного характеру, Товариство спочатку оцінює фінансові активи за справедливою вартістю, збільшеною у випадку фінансових активів, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить вагомого

компонента фінансування або щодо якої Товариство застосувало спрощення практичного характеру, оцінюється за ціною угоди, визначеної відповідно до МСФЗ (IFRS) 15.
Для того щоб фінансовий актив можна було класифікувати і оцінювати за амортизаційною вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, необхідно, щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є "суто платежами по рахунку основної суми боргу і відсотків" на непогашену частину основної суми боргу. Така оцінка називається SPPI-тестом і здійснюється на рівні кожного інструменту.
Бізнес-модель, яка використовується Товариством для управління фінансовими активами, описує спосіб, за яким Товариство управляє своїми фінансовими активами з метою генерування грошових потоків. Бізнес-модель визначає, чи будуть грошові потоки наслідком отримання передбачених договором грошових потоків, продажу фінансових активів або і того, і іншого.
Всі операції купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, встановлюваний законодавством, або відповідно до правил, прийнятих на конкретному ринку (торгівля на стандартних умовах), визнаються на дату укладення угоди, тобто, на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити або продати актив.
Подальша оцінка
Для цілей подальшої оцінки фінансові активи класифікуються на чотири категорії:
" фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю (боргові інструменти);
" фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків і збитків (боргові інструменти);
" фінансові активи, класифіковані за рішенням організації як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків в момент припинення визнання (пайові інструменти);
" фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю (боргові інструменти)
Ця категорія є найбільш доречною для Товариства. Товариство оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві наступні умови:
" фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків; і
" договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу.
Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю, згодом оцінюються з використанням методу ефективної процентної ставки, і до них застосовуються вимоги щодо знецінення. Прибутки або збитки визнаються в прибутку чи збитку в разі припинення визнання активу, його модифікації або знецінення.
До категорії фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю, Товариство відносить торгову дебіторську заборгованість, а також позику, видану асоційованим підприємством, і позику, надану члену ради директорів, що включені до складу інших необоротних фінансових активів.
Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (Боргові інструменти)
Товариство оцінює боргові інструменти за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, якщо виконуються обидві наступні умови:
" фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є як отримання передбачених договором грошових потоків, так і продаж фінансових активів; і
" договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу.
У разі боргових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід,

процентний дохід, переоцінка валютних курсів і збитки від знецінення або відновлення таких збитків визнаються в звіті про прибуток або збиток і розраховуються таким же чином, як і в випадку фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю. Решта зміни справедливої вартості визнається у складі іншого сукупного доходу. У разі припиненні визнання накопичена сума змін справедливої вартості, визнана в складі іншого сукупного доходу, рекласифікується в складі чистого прибутку або збитку.

До категорії боргових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, Товариство відносить інвестиції в боргові інструменти, які котируються, і включені до складу інших необоротних фінансових активів.

Фінансові активи, класифіковані на розсуд Товариства як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (пайові інструменти)

Під час первісного визнання Товариство може на власний розсуд прийняти рішення, без права його подальшого скасування, класифікувати інвестиції в пайові інструменти як ті, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, якщо вони відповідають визначенню власного капіталу згідно з МСБО (IAS) 32 "Фінансові активи: подання" і не призначені для торгівлі. Рішення про таку класифікації приймається по кожному інструменту окремо.

Прибутки або збитки за такими фінансовими активами ніколи не рекласифікуються до складу прибутку або збитку. Дивіденди визнаються в якості іншого доходу в звіті про прибутки або збитки, коли право на отримання дивідендів встановлено, крім випадків, коли Товариство отримує вигоду від таких надходжень в якості відшкодування частини вартості фінансового активу. В цьому випадку такі прибутки відображаються в складі іншого сукупного доходу. Інструменти капіталу, класифіковані на розсуд Товариства як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, не оцінюються на предмет знецінення.

Товариство прийняло рішення, без права його подальшого скасування, віднести до цієї категорії інвестиції в некотирувані пайові інструменти.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, включає фінансові активи, утримувані для продажу, фінансові активи, класифіковані на розсуд Товариства при первісному визнанні як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, або фінансові активи, в обов'язковому порядку оцінюються за справедливою вартістю. Фінансові активи класифікуються як призначені для реалізації, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Похідні інструменти, включно з відокремленими вбудованими похідними інструментами, також класифікуються як призначені для реалізації, за винятком випадків, коли вони призначені на розсуд Товариства в якості ефективного інструменту хеджування. Фінансові активи, грошові потоки за якими не є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків, класифікуються і оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток незалежно від бізнес-моделі, що використовувалася. Незважаючи на критерії для класифікації боргових інструментів як тих, що оцінювалися за амортизаційною вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, при первісному визнанні Товариство може на власний розсуд класифікувати боргові інструменти як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо така класифікація усуває або значно зменшує облікову невідповідність.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються в звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а чисті зміни їх справедливої вартості враховуються в звіті про прибуток або збиток.

До даної категорії відносяться похідні інструменти та інвестиції до котируваних пайових інструментів, які Товариство на свій розсуд не класифікувала, без права скасування, як ті що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Дивіденди за котируваними пайовими інструментам визнаються як інший дохід у звіті про прибутки та збитки, коли право на отримання дивідендів встановлено.

Похідний інструмент, вбудований в гібридний договір, що включає основний договір, є фінансовим зобов'язанням або нефінансовим інструментом, відділяється від основного договору і враховується як окремий похідний інструмент, якщо: властиві йому економічні характеристики і ризики не є тісно пов'язаними з ризиками і характеристиками основного договору; окремий інструмент, який передбачає ті ж умови, що і вбудований похідний інструмент, відповідав би визначенню похідного інструменту; і гібридний договір не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Вбудовані похідні інструменти оцінюються за справедливою вартістю, а зміни їх справедливої вартості визнаються в прибутку чи збитку Перегляд порядку обліку відбувається або в разі змін в умовах договору, що призводять до вагомих змін грошових потоків, які потрібні були б в іншому випадку, або в разі рекласифікації фінансового активу і його переведенню з категорії оцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Похідний інструмент, вбудований в гібридний договір, що включає основний договір, який є фінансовим активом, не враховується окремо. Основний договір, який є фінансовим активом, необхідно класифікувати разом з вбудованим похідним інструментом як фінансовий актив, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Припинення визнання

Фінансовий актив (або - де краще застосувати - частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися (тобто виключається з консолідованого звіту Товариства про фінансовий стан), якщо:

" термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;

" або

" Товариство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання по виплаті третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі і без істотної затримки за "транзитною" угодою; та або (а) Товариство передало практично всі ризики і вигоди від активу, або (б) Товариство не передало, але й не зберігає за собою практично всі ризики і вигоди від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Товариство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або уклало транзитну угоду, воно оцінює, чи зберегло воно ризики і вигоди, пов'язані з правом власності, і, якщо так, в якому обсязі. Якщо Товариство не передало, але й не зберегло за собою практично всі ризики і вигоди від активу, а також не передало контроль над активом, Товариство продовжує визнавати переданий актив у тій мірі, в якій воно продовжує свою участь в ньому. В цьому випадку Товариство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та зобов'язання, збережені Товариством.

Подальша участь, яка приймає форму гарантії за переданим активом, оцінюється за найменшою із наступних величин: первісної балансової вартості активу або максимальної суми відшкодування, виплата якої може вимагатися від Товариства.

Знецінення фінансових активів

Товаритво визнає оціночний резерв (забезпечення) під очікувані кредитні збитки (ОКЗ) по відношенню до всіх боргових інструментів, оцінюваних не по справедливій вартості через прибуток або збиток. ОКЗ розраховуються на основі різниці між усіма договірними грошовими потоками, що належать Товариства згідно договору, і всіма грошовими потоками, які Товариство очікує одержати, дисконтована з використанням первісної ефективної процентної ставки або її приблизного значення. Очікувані грошові потоки включають грошові потоки від продажу утримуваного забезпечення або від інших механізмів підвищення кредитної якості, які є невід'ємною частиною договірних умов.

ОКЗ визнаються в два етапи. У разі фінансових інструментів, за якими з моменту їх первісного визнання кредитний ризик значно не збільшився, створюється оціночний резерв під збитки щодо кредитних збитків, які можуть виникнути внаслідок дефолтів, можливих протягом наступних 12 місяців (12-місячні очікувані кредитні збитки). Для фінансових інструментів, за якими з моменту первісного визнання кредитний ризик істотно збільшився, створюється оціночний резерв під збитки щодо

кредитних збитків, очікуваних протягом строку дії цього фінансового інструменту, незалежно від строків настання дефолту (очікувані кредитні збитки за весь строк).
Відносно торгової дебіторської заборгованості і активів за договором Товариство застосовує спрощений підхід при розрахунку ОКЗ. Отже, Товариство не відслідковує зміни кредитного ризику, а замість цього на кожну звітну дату визнає оціночний резерв (забезпечення) під збитки в сумі, рівній очікуваним кредитним збиткам за весь строк. Товариство використовувало матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників, і загальних економічних умов.
Відносно боргових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю через ІСД, Товариство застосовує спрощення про низький кредитний ризик. На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є борговий інструмент інструментом з низьким кредитним ризиком, використовуючи всю обгрунтовану і підтверджуючу інформацію, доступну без надмірних витрат або зусиль. При проведенні такої оцінки Товариство переглядає внутрішній кредитний рейтинг боргового інструменту. Крім того, Товариство вважає, що відбулося значне збільшення кредитного ризику, якщо передбачені договором платежі прострочені більш ніж на 30 днів.
Товариство вважає, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо передбачені договором платежі прострочені на 90 днів. Однак в певних випадках Товариство також може прийти до висновку, що за фінансовим активом стався дефолт, якщо внутрішня або зовнішня інформація вказує на те, що малоймовірно, що Товариство отримає, без урахування механізмів підвищення кредитної якості, утримуваних Товариством, всю суму решти виплат, передбачених договором. Фінансовий актив списується, якщо у Товариства немає обгрунтованих очікувань щодо відшкодування передбачених договором грошових потоків.
Фінансові зобов'язання
Первісне визнання та оцінка
Фінансові зобов'язання класифікуються при первісному визнанні відповідно, як фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторська заборгованість або похідні інструменти, класифіковані на розсуд Товариства як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні.
Всі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, з вирахуванням (у разі кредитів, позик і кредиторської заборгованості) витрат за угодою.
Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити та інші позики, включаючи банківські овердрафти, а також похідні фінансові інструменти.
Подальша оцінка
Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації у такий спосіб:
Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток
Категорія "фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, класифіковані на розсуд Товариства при первісному визнанні як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
Фінансові зобов'язання класифікуються як (призначені) утримувані для продажу, якщо вони понесені з метою зворотної купівлі в найближчому майбутньому. Ця категорія також включає похідні фінансові інструменти, в яких Товариство є стороною за договором, не визначені за розсудом Товариства як інструменти хеджування в межах відносин хеджування, як вони визначені в МСФЗ (IFRS) 9. Виділені вбудовані похідні інструменти також класифікуються як утримувані для торгівлі, за винятком випадків, коли вони класифікуються на розсуд Товариства якості ефективного інструменту хеджування.
Прибутки або збитки за зобов'язаннями, призначеним для торгівлі, визнаються в звіті про прибутки або збитки.
Фінансові зобов'язання, класифіковані на розсуд Товариства при первісному визнанні як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, відносяться до цієї категорії на дату первісного

визнання та виключно при дотриманні критеріїв МСФЗ (IFRS) 9. Товариство не має фінансових зобов'язань, класифікованих за її розсудом як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Кредити та позики

Дана категорія є найвагомішою для Товариства. Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Прибутки та збитки за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються в прибутку чи збитку при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат по фінансуванню в звіті про прибуток або збиток.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або строк його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансової вартості визнається в звіті про прибуток або збиток.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума поданням в консолідованому звіті про фінансовий стан, якщо є юридично захищене на даний момент право на взаємозалік визнаних сум і коли є намір провести розрахунок на нетто-основі, реалізувати активи та одночасно з цим погасити зобов'язання.

- Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банках. Грошові кошти обліковуються за амортизованою собівартістю.

- Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Оподатковуваний прибуток розраховується, виходячи з фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, протягом безперервної сукупності років в кожному з яких, річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень (згідно пп. 134.1.1 Податкового кодексу України (далі -ПКУ).

Якщо в будь-якому наступному році річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період перевищує двадцять мільйонів гривень, то об'єкт оподаткування визначається починаючи з такого року шляхом коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці, визначені відповідно до положень розділу III ПКУ.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тим-часових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням ймовірності

наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.
Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.
- Забезпечення і резерви

Товариство створює резерв під ризики діяльності на основі аналізу ймовірностей, резерв сумнівних боргів виходячи з платоспроможності конкретних кредиторів.
- Виплати працівникам

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

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

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 залучених коштів.
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.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.
Товариством не велися дослідження, розробки в звітному періоді.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:
1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа;
Товариство надає послуги товаровиробникам пов'язані з прийманням, очисткою, сушінням, зберіганням та відвантаженням зерна, ярих та озимих культур. Крім зберігання продукції, Товариство займається торгівельною діяльністю сільськогосподарською продукцією. Нарощування обсягів зберігання та закупівлі продукції проводиться за рахунок створення відокремлених дільниць, які розташовані у різних районах Полтавської області. Діяльність підприємств галузі цілком залежить від постачання зернових культур сільгоспвиробниками. Покращення результатів діяльності можливе тільки за умови розробки заходів щодо підвищення якості послуг щодо зберігання, приймання, сушіння зернових та олійних культур, що надаються Товариством, та наявності укладених різноманітних угод з багаточисленними партнерами.

2) обсяги виробництва.
Товариство не займається виробництвом продукції.

3) середньореалізаційні ціни продуктів.
Товариство не займається виробництвом продукції.

4) загальна сума виручки.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний рік становить 161 467 тис. грн., отриманий
-від складського зберігання сільськогосподарської продукції;
- від оптової торгівлі сільськогосподарською продукцією.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів.
Товариство продукцію/послуги не експортувало.

6) залежність від сезонних змін.
Діяльність Товариства залежна від сезонних змін.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки).
Основними замовниками по наданню послуг зберігання та збуту продукції є сільськогосподарські товаровиробники Полтавської області та України в цілому.

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність.
Товариство не здійснює збут виготовленої продукції, бо не виробляє продукцію.

9) канали збуту.
Товариство не здійснює збут виготовленої продукції, бо не виробляє продукцію.

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг.
ТОВ "НАФТОБІЗНЕС КОНТРАКТ" (ідентифікаційний код 43185964), постачання нафтопродуктів і скрапленого газу, ТОВ "ССС" (ідентифікаційний код 30879582), постачання транспортного обладнання, АТ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АРКС" (ідентифікаційний код 20474912), добровільне страхування майна, ТОВ "БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "АЛЕКСБУД" (ідентифікаційний код 41154384), демонтаж промислової споруди з обладнанням, ТОВ "КОМПРЕССОРС ІНТЕРНЕШНЛ" (ідентифікаційний код 33104260), постачання дизельних генераторів, ТОВ "АЛЬТІМА ПЛЮС" (ідентифікаційний код 36679029), постачання експрес аналізатора, ТОВ "ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ" (ідентифікаційний код 34849153), монтажні роботи, ТОВ "СМАРТ ТЕХНОЛОДЖІС" (ідентифікаційний код 41524247), постачання комп'ютерного та периферійного устаткування.

країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг : Україна.

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа.
Стан галузі зберігання зерна в умовах війни це зменшення елеваторних потужностей через втрати, руйнування і відновлення пошкодженних, розширення вже наявних потужностей зберігання і будівництво нових.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності.
У звітному році впровадження нових технологій, нових товарів, Товариством не здійснювалось.

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

Товариство належить до найкрупнішої мережі приватних лінійних елеваторів в Україні, якою оперує група КЕРНЕЛ.
Потужність одночасного зберігання зерна елеватора ПРАТ "Полтавське ХПП" (м.Полтава) - 353,98 тис.т.

14) рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи.
Рівень конкуренції в галузі є достатньо високим.

15) перспективні плани розвитку особи.
Товариство планує і надалі здійснювати надання послуг товаровиробникам в обсягах не менших ніж на даний час.

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.
Товариство здійснює свою господарську діяльність незважаючи на продовження та розгортання повномасштабного військового вторгнення рф.
Ризики -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 свої діяльності, здійснення планових закупівель, попереджувально - планових - ремонтів, фіксування ціни в договірних умовах.

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 зазнає впливу руйнівних наслідків вторгнення росії в Україну. 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 дату подання цього звіту з достатньою достовірністю неможливо.

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.
2019 рік - значного придбання активів не було.
Відчудження: були реалізовані ОЗ підприємству ТОВ "Кононівський елеватор" на загальну суму 77 815 тис.грн.в т.ч ПДВ:
Дільниця Карлівка - нерухоме майно на суму 7 301 тис.грн., рухоме майно на суму 2 528 тис.грн.
Дільниця Миколаївка - нерухоме майно на суму 50 179 тис.грн., рухоме майно на суму 17 807 тис.грн.
Були реалізовані ОЗ підприємству ТОВ "Полтава-Зерно" на загальну суму 5 674 тис.грн.в т.ч ПДВ:
Дільниця Бобринець - нерухоме майно на суму 4 941 тис.грн., рухоме майно на суму 733 тис.грн.

Були внесені ОЗ до статутного капіталу підприємства ТОВ "Бузький елеватор" на загальну суму 21 459 тис.грн.в т.ч ПДВ:
Дільниця Новий Буг - нерухоме майно на суму 19 542 тис.грн., рухоме майно на суму 1 917 тис.грн
2020 рік - значного придбання активів не було.
Відчудження: були реалізовані ОЗ підприємству ТОВ "СІБКОР ЕЛЕВАТОРНА КОМПАНІЯ ГАЛЕЩИНА", на загальну суму 5 868 тис.грн.в т.ч ПДВ:
Дільниця Галещина - нерухоме майно на суму 2 856 тис.грн., рухоме майно на суму 3 012 тис.грн.
2021 рік - значного придбання активів не було; реалізовано нерухомого майна на суму 7 186,2 тис. грн., рухомого майна на суму 2 582,8 тис. грн. підприємству ТОВ "Кононівський елеватор".
2022 рік - значного придбання та відчудження активів не було.
2023 рік - значного придбання активів не було; реалізовано нерухомого майна на суму 7 849,2 тис. грн., рухомого майна на суму 3 315,0 тис. грн. підприємству ТОВ "Кононівський елеватор".
2024 рік - значного придбання активів не було; купівля транспортного обладнання на суму 14 841 тис. грн.

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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.
На дату подання звіту інвестиції та придбання основних засобів не плануються. Обліковуються основні засоби за первинною вартістю, строк корисного використання Товариство визначає самостійно, з урахуванням його потужностей, фізичного і морального зносу. Знос нараховується із застосуванням норм та методів передбачених податковим законодавством.
Спосіб утримання основних засобів - за рахунок власних коштів.
Значні правочини щодо основних засобів не укладалися.

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.
Середня чисельність працівників - 395 осіб
Витрати на оплату праці в звітному році склали - 124 888 тис. грн., збільшилися відносно попереднього року на 14 583 тис. грн. за рахунок збільшення чисельності працівників.

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій.
Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

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 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:	283 062	312 037	0	0	283 062	312 037
будівлі та споруди	203 133	198 984	0	0	203 133	198 984
машини та обладнання	65 515	94 794	0	0	65 515	94 794
транспортні засоби	7 439	7 901	0	0	7 439	7 901
земельні ділянки	549	549	0	0	549	549
інші	6 426	9 809	0	0	6 426	9 809
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	283 062	312 037	0	0	283 062	312 037
Додаткова інформація	Умови використання основних засобів: основні засоби використовуються товариством за їх функціональним призначенням відповідно до термінів користування : будинки, споруди та передавальні пристрої - 20-50 років; машини та обладнання - 10-20 років; інструменти, прилади, інвентар - 5-20 років; меблі та інші ОЗ - 5-20 років; транспортні засоби - 5-12 років., земля - нескінченний.					

	На кінець звітного періоду первісна вартість основних засобів складає 541 517 тис.грн., ступінь зносу основних засобів дорівнює 46,46 %, ступінь використання основних засобів 100 %, сума нарахованого зносу складає 256 815 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів (по групі будівлі та споруди) зумовлені капітальними інвестиціями в рамках модернізації виробництва, у виготовлення (будівництво) об'єктів, а також продажем рухомого, нерухомого майна, списанням об'єктів, купівлею транспортного обладнання.

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	159 680	228 715
Статутний капітал, тис.грн	1 051	1 051
Скоригований статутний капітал, тис.грн	1 051	1 051
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	15 193,1	21 761,7
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	69,8	112,6
Висновок	Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахункова вартість чистих активів за звітний період, за попередній період більше статутного капіталу, що відповідає вимогам статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства".	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов’язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов’язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому	X	0	X	X

числі за деривативами) (за кожним видом):				
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	13 938	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	728 370	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	742 308	X	X

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	Діяльність Центрального депозитарія

Повне найменування або ім'я	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та	63.11 - Оброблення даних, розміщення

коду за КВЕД	інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність. 62.02 - Консультування з питань інформатизації 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Місцезнаходження	04210, м. Київ, Оболонська набережна, 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 3681
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.10.2018
Міжміський код та телефон	(044) 391-30-03
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Обов'язковий аудит фінансової звітності за 2024 рік

ІІ. 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 іменні	9/16/1/10	4 202 648	0,25	Права акціонерів - власників простих акцій. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: - участь в управлінні Товариством; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність	немає	д/н

					Товариства. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери - власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та статутом Товариства. Обов'язки акціонерів. Акціонери зобов'язані: - дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;		

					- виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про 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.		

					Акціонери також мають інші обов'язки, встановлені цим статутом та законодавством України.		

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
11.06.2010	9/16/1/10	Полтавське ТУ ДКЦПФР	UA4000081228	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,25	4 202 648	1 050 662	100
Додаткова інформація		Торгівля акціями Товариства на фондових біржах не здійснюється. Факту допуску / скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не було, рішення про додаткову емісію не приймалось.							

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.
1	2	3	4
UA4000081228	3967851	0	234797

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження

1	2	3	4	5	6	7
11.06.2010	Полтавське ТУ ДКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000081228	д/н	Відповідно до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерного товариства, отриманого емітентом від Публічного акціонерного товариста "Національний депозитарій України", блоковано акції прості іменні у кількості 32 штуки (тип обтяжень зобов'язаннями - безумовне блокування), належні двом власникам - фізичним особам. Інформація про найменування органу, що наклав обмеження, характеристику обмеження та строк обмеження в емітента відсутня.	д/н
Додаткова інформація						

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
11.06.2010	9/16/1/10	UA4000081228	4 202 648	1 050 662	3 967 851	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Голосуючі акції, права голосу за якими обмежено, немає.						

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
52.10 - Складське господарство	160765,2	84,8
46.21 - Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин	701,6	0,4
77.11 - Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів	1059	0,6
68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	10803,7	5,7

2. Річна фінансова звітність

Річна фінансова звітність Товариства за 2024 рік, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності у форматі XBRL, розміщена на власному вебсайті Товариства за посиланням : https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17709

Річна фінансова звітність Товариства за 2024 рік, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності в єдиному електронному форматі XBRL, розміщена на порталі СФЗ за посиланням: https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=164248

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	05581898
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33833362
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	3681 23.10.2018

	інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
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 01.01.2024 по 31.12.2024
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	№25/2356-F від 03.07.2025
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 03.07.2025 по 30.09.2025
13	Дата аудиторського звіту	30.09.2025
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	ТОВ АК "КРОУ УКРАЇНА" Витяг зі "Звіту тим, кого наділено найвищими повноваженнями ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" за результатами аудиту річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2024". " 17. Питання, пов'язані з розглядом шахрайства Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані інциденти, і жодні інші питання не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур." 30.09.2025

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (далі - Товариство), що складається зі Звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2024 року, Звіту про фінансові результати, Звіту про зміни в капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2024 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами з незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними 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

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року російські війська почали вторгнення в Україну і на даний час відбуваються активні бойові дії. Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 1, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати

принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії;

- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;

- аналіз можливих змін базових показників діяльності Товариства в частині знецінення активів, падіння обсягів та маржинальності операцій.

Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва країни-агресора. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Наші обов'язки та обов'язки управлінського персоналу щодо безперервної діяльності описані у відповідних розділах цього звіту.

Ключові питання аудиту

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

Крім питань, викладених у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, був проведений іншим аудитором, який 1 травня 2024 року висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора - це Звіт про управління. Інша інформація, яку ми очікуємо отримати після дати цього звіту аудитора - це Річна інформація емітента цінних паперів.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має

вигляд такої, що містить суттєве викривлення або невідповідність законодавству.

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

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та НКЦПФР.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обгрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована 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 обгрунтовано 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 невиявлення 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 обгрунтованість 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. 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 грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- 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 подання.

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 обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, 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 річної фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Закон України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

Відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 №2258-VIII аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»
Місцезнаходження	04210, м. Київ, Оболонська набережна 33
Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681
	Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
	Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту	Загальні збори акціонерів
Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності	30.06.2025
Загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту	1-й рік

Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена в Звіті щодо аудиту фінансової звітності, узгоджується з додатковим звітом аудиторському комітету.

Ми не надавали неаудиторські послуги, визначені статтею 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма незалежні від Товариства під час проведення аудиту.

Ми не надавали інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, та послуг, що розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності, в період, охоплений фінансовою звітністю та під час аудиту фінансової звітності.

МСА вимагають, щоб аудитор планував та проводив аудит таким чином, щоб отримати достатню впевненість у відсутності у фінансовій звітності суттєвих викривлень. Термін "достатня впевненість" допускає деякий ризик наявності суттєвих невідповідностей грошового характеру, які можуть залишитися невиявленими; також допускається, що аудитор не може надати абсолютної гарантії точності та повноти фінансової звітності. Аудит включає вибіркову перевірку підтвердження чисел та пояснень, що наводяться у фінансовій звітності. Умови МСА вимагають планування аудиту таким чином, щоб забезпечити достатню ймовірність того, що помилки та невідповідності, здатні суттєво вплинути на фінансову звітність, були виявлені. Однак, оскільки аудитор не буде проводити перевірку всіх операцій, здійснених суб'єктом господарювання протягом року, проведений аудит не може

забезпечити повну впевненість у тому, що помилки та невідповідності, у тому числі випадки шахрайства, будуть виявлені.

Закон України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"

Відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 №3480-IV емітент зобов'язаний залучити аудитора, який повинен висловити свою думку щодо інформації, а також перевірити інформацію стосовно складових частин Звіту керівництва "Звіт про управління", який включає Звіт про корпоративне управління.

На нашу думку звіт адекватно відображає інформацію щодо:

- опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента;
- порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноважень посадових осіб емітента.

Інші розділи звіту перевірені нами і не суперечать перевіреній нами фінансовій звітності та нашим знанням про Компанію, отриманим під час аудиту.

Вимоги 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

Відповідно до 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, які затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555, аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Відомості про аудиторську фірму

Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.crowe.com.ua
Дата та номер договору на проведення аудиту	№25/2356-F від 03.07.2025
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	03.07.2025 – 30.09.2025

Відомості про Товариство

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ

	ПІДПРИЄМСТВО»
Висновок щодо повного розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом МФУ від 19 березня 2021 року №163	На нашу думку інформація про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності розкрито в Примітці 1 в повному обсязі та відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом МФУ від 19 березня 2021 року №163
Чи є суб'єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи	ні
Чи є суб'єкт господарювання підприємством, що становить суспільний інтерес	ні
Материнська компанія	відсутня
Дочірня компанія	відсутня
Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)	Товариство не здійснює розрахунок пруденційних показників, оскільки дія Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджено Рішення НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597, не поширюється на діяльність Товариства, тому ми не висловлюємо думку по даному питанню
Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	Розмір статутного капіталу відповідає інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань
Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи	відсутня
Повнота та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій	відсутні
Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу	Відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, крім питань описаних в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» цього звіту

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Олександр Коновченко.

За і від імені ТОВ АК "КРОУ УКРАЇНА"

Директор з аудиту Віталій ГАВРИШ
№ 100594 в Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності

Партнер із завдання Олександр КОНОВЧЕНКО
№ 101572 в Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності

м. Київ, Україна

30 вересня 2025 року

4. Твердження щодо річної інформації

Керівна особа емітента, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскількі це їй відомо, річна фінансова звітність за 2024 р. підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.
Від імені керівництва - Бондаренко Віктор Миколайович,

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	10.05.2024	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5592

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	08.05.2025	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16668	дистанційні річні загальні збори, які проведено 30.04.2025 (протокол №2 дистанційних загальних зборів від 08.05.2025)	25.09.2024	130 285,714	Договір купівлі-продажу № 1-Кук/КЕ, укладений 25.09.2024 з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується поставити, а ТОВ "Кононівський елеватор" прийняти та оплатити товар (кукурудзу). Загальна вартість товару (кукурудзи) 130 285 714,27 грн з ПДВ.	Відомості про особу, заінтересовану у вчиненні акціонерним товариством правочину, відповідно до частини другої статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства": 1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (36014, Полтавська обл., м. Полтава, Київський р-н., площа Павленківська, будинок 24, ідентифікаційний код юридичної особи 32284263). 2. Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства" - ТОВ "Кононівський елеватор" є стороною правочину та є афілійованою особою

							акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 32768392), який володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства. Характер афілійованості: ТОВ "Кононівський елеватор" та ПРАТ "Полтавське ХПП" перебувають під контролем третьої особи - КЕРНЕЛ ХОЛДИНГ С.А. (юридична особа, що зареєстрована за законодавством Великого Герцогства Люксембург, реєстраційний номер B109173, місцезнаходження: Бульвар Жозеф II, 8A, L-1840 Люксембург), з урахуванням афілійованих осіб останнього.
2	08.05.2025	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16668	дистанційні річні загальні збори, які проведено 30.04.2025 (протокол №2 дистанційних загальних зборів від 08.05.2025)	25.10.2024	350 000	Договір короткострокової позики № ПХПП409/КЕ419-24, укладений 25.10.2024 з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський	Відомості про особу, заінтересовану у вчиненні акціонерним товариством правочину, відповідно до частини другої статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства": 1. Товариство з обмеженою відповідальністю

						елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується надати ТОВ "Кононівський елеватор" короткострокову поворотну безвідсоткову позику, на умовах, що сума одночасно виданої і повернутої позики не може перевищувати 350 000 000,00 грн, а ТОВ "Кононівський елеватор" зобов'язується прийняти позику, використати її за цільовим призначенням і повернути позику у тому ж обсязі у строк протягом десяти днів від дня пред'явлення позикодавцем вимоги про повернення позики (її частини).	"Кононівський елеватор" (36014, Полтавська обл., м. Полтава, Київський р-н., площа Павленківська, будинок 24, ідентифікаційний код юридичної особи 32284263). 2. Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства" - ТОВ "Кононівський елеватор" є стороною правочину та є афілійованою особою акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 32768392), який володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства. Характер афілійованості: ТОВ "Кононівський елеватор" та ПРАТ "Полтавське ХПП" перебувають під контролем третьої особи - КЕРНЕЛ ХОЛДИНГ С.А. (юридична особа, що зареєстрована за законодавством Великого Герцогства Люксембург, реєстраційний номер

							B109173, місцезнаходження: Бульвар Жозеф II, 8A, L-1840 Люксембург), з урахуванням афілійованих осіб останнього.
3	08.05.2025	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16668	дистанційні річні загальні збори, які проведено 30.04.2025 (протокол №2 дистанційних загальних зборів від 08.05.2025)	28.10.2024	162 857,139	Договір купівлі-продажу № 2-Кук/КЕ, укладений 28.10.2024 з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується поставити, а ТОВ "Кононівський елеватор" прийняти та оплатити товар (кукурудзу). Загальна вартість товару (кукурудзи) 162 857 139,14 грн з ПДВ.	Відомості про особу, заінтересовану у вчиненні акціонерним товариством правочину, відповідно до частини другої статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства": 1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (36014, Полтавська обл., м. Полтава, Київський р-н., площа Павленківська, будинок 24, ідентифікаційний код юридичної особи 32284263). 2. Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства" - ТОВ "Кононівський елеватор" є стороною правочину та є афілійованою особою акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи

							32768392), який володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства. Характер афілійованості: ТОВ "Кононівський елеватор" та ПРАТ "Полтавське ХПП" перебувають під контролем третьої особи - КЕРНЕЛ ХОЛДИНГ С.А. (юридична особа, що зареєстрована за законодавством Великого Герцогства Люксембург, реєстраційний номер B109173, місцезнаходження: Бульвар Жозеф II, 8A, L-1840 Люксембург), з урахуванням афілійованих осіб останнього.
4	08.05.2025	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16668	дистанційні річні загальні збори, які проведено 30.04.2025 (протокол №2 дистанційних загальних зборів від 08.05.2025)	27.11.2024	122 142,855	Договір купівлі-продажу № 3-Кук/КЕ, укладений 27.11.2024 з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується поставити, а ТОВ "Кононівський елеватор" прийняти та	Відомості про особу, заінтересовану у вчиненні акціонерним товариством правочину, відповідно до частини другої статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства": 1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (36014, Полтавська обл., м. Полтава, Київський р-н., площа Павленківська, будинок 24, ідентифікаційний код

						оплатити товар (кукурудзу). Загальна вартість товару (кукурудзи) 122 142 854,70 грн з ПДВ.	юридичної особи 32284263). 2. Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства" - ТОВ "Кононівський елеватор" є стороною правочину та є афілійованою особою акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 32768392), який володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства. Характер афілійованості: ТОВ "Кононівський елеватор" та ПРАТ "Полтавське ХПП" перебувають під контролем третьої особи - КЕРНЕЛ ХОЛДИНГ С.А. (юридична особа, що зареєстрована за законодавством Великого Герцогства Люксембург, реєстраційний номер B109173, місцезнаходження: Бульвар Жозеф II, 8A, L-1840 Люксембург), з урахуванням афілійованих осіб останнього.

5	08.05.2025	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16668	дистанційні річні загальні збори, які проведено 30.04.2025 (протокол №2 дистанційних загальних зборів від 08.05.2025)	26.12.2024	45 600	Договір купівлі-продажу № 4-Кук/КЕ, укладений 26.12.2024 з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується поставити, а ТОВ "Кононівський елеватор" прийняти та оплатити товар (кукурудзу). Загальна вартість товару (кукурудзи) 45 600 000,00 з ПДВ.	Відомості про особу, заінтересовану у вчиненні акціонерним товариством правочину, відповідно до частини другої статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства": 1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (36014, Полтавська обл., м. Полтава, Київський р-н., площа Павленківська, будинок 24, ідентифікаційний код юридичної особи 32284263). 2. Ознака заінтересованості, передбачена частиною третьою статті 107 Закону України "Про акціонерні товариства" - ТОВ "Кононівський елеватор" є стороною правочину та є афілійованою особою акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 32768392), який володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства. Характер афілійованості:

							ТОВ "Кононівський елеватор" та ПРАТ "Полтавське ХПП" перебувають під контролем третьої особи - КЕРНЕЛ ХОЛДИНГ С.А. (юридична особа, що зареєстрована за законодавством Великого Герцогства Люксембург, реєстраційний номер B109173, місцезнаходження: Бульвар Жозеф II, 8A, L-1840 Люксембург), з урахуванням афілійованих осіб останнього.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Шановні акціонери ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" та інші стейкхолдери !

Від імені ради директорів щиро вдячні Вам за співпрацю та підтримку протягом 2024 року. Попри виклики воєнного стану, завдяки спільній підтримці з Вашого боку, Товариство забезпечило безперервну діяльність і досягнення запланованих показників у господарській діяльності.

Цей звіт керівництва ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП", 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 розвитку емітента та його діяльності за звітний рік, у тому числі з описом ризиків та невизначеностей, з якими стикається емітент у процесі господарської діяльності та Звіт про корпоративне управління, який включається до річної інформації про емітента.

Голова ради директорів Пугач Юрій Володимирович

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери та інші стейкхолдери !

ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" вдячно Вам за підтримку протягом складного 2024 року.

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.

Дякуємо ще раз Вам за підтримку !

Головний виконавчий директор Бондаренко Віктор Миколайович

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Приватне акціонерне товариство "Полтавське хлібоприймальне підприємство" (ідентифікаційний код згідно з ЄДРПОУ 05581898) є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства "Полтавське хлібоприймальне підприємство" (ідентифікаційний код згідно з ЄДРПОУ 05581898) внаслідок зміни типу акціонерного товариства - з відкритого на приватне акціонерне товариство за рішенням чергових (річних) загальних зборів акціонерів від 26.04.2011 року (протокол від 26.04.2011 р. № б/н) у зв'язку з приведенням діяльності Відкритого акціонерного товариства "Полтавське хлібоприймальне підприємство" у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства". Відкрите акціонерне товариство "Полтавське хлібоприймальне підприємство" було засноване згідно з рішенням Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській області від 2 жовтня 1995 року №126 шляхом перетворення державного підприємства "Полтавське хлібоприймальне підприємство" у Відкрите акціонерне товариство "Полтавське хлібоприймальне підприємство", відповідно до Указу Президента України "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26.11.1994 року №699/94.

В звітному 2024 році Товариством прийняте рішення про зміну структури управління. Відповідно до рішення дистанційних річних загальних зборів акціонерів, які відбулись 30.04.2024 (протокол №2 дистанційних річних загальних зборів від 10.05.2024) змінено структуру управління Товариства на однорівневу (згідно ст. 4 ЗУ "Про акціонерні товариства" за однорівневої структури управління до органів акціонерного товариства застосовуються положення розділу VIII ЗУ "Про акціонерні товариства"); скасовано органи управління Товариства, а саме: наглядову раду та одноосібний виконавчий орган - директор; створено колегіальний виконавчий орган Товариства - раду директорів; затверджено, що органами управління Товариством є загальні збори акціонерів та рада директорів.

Товариство надає послуги товаровиробникам пов'язані з прийманням, очисткою, сушінням, зберіганням та відвантаженням зерна, ярих та озимих культур. Крім зберігання продукції, підприємство займається

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

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 укладало 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 члени ради директорів, 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 радою директорів 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 достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Члени ради директорів Товариства аналізують та визначають політику управління кожним із цих ризиків.

Для діяльності Товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок.

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

Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову 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.

Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

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

1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Товариство створене виключно як господарське і здійснює підприємницьку діяльність з метою одержання прибутку та наступного його розподілу між акціонерами.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Відповідно до вимог законодавства.
Права міноритарних акціонерів	так	Відповідно до вимог законодавства.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати 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	Акціонери - власники голосуючих акцій Товариства, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати дистанційно, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами шляхом направлення Товариством документів акціонеру на його запит.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	У очних річних загальних зборах керівник, голова та/або члени ради директорів, зовнішній аудитор можуть брати участь, виступати з доповідями, можуть брати участь в обговореннях.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і	так	У очних загальних зборах передбачається можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.

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 п'яти робочих днів з дня його складення, але не пізніше 10 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.
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Політика щодо взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин 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, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами".
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	Станом на звітну дату введено посаду корпоративного секретаря, на цю посаду призначено особу.
3) поглинання		
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	ні	Рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання повинні приймати загальні збори акціонерів.

збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		
4) інші стейкхолдери		
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 в звітному році.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	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 в звітному році.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Наглядова рада відсутня. 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	ні	Наглядова рада відсутня. Розгляд звіту ради директорів та прийняття рішення за результатами такого розгляду відповідно до статуту є виключною компетенцією загальних зборів акціонерів.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	ні	Наглядова рада відсутня. Рада директорів підзвітна загальним зборам.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Головний виконавчий директор інформує раду директорів про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями.
5. Рада директорів		
Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому	так	Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому числі

числі інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи		інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи
До складу ради директорів входять невиконавчі директори, більшість із яких становлять незалежні директори	ні	До складу ради директорів входять два невиконавчих директора, які не є незалежними директорами.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу ради директорів	ні	Станом на звітну дату до складу ради директорів обрано чоловіків.
Посада керівника (головного виконавчого директора) особи та голови ради директорів відокремлені	так	Посади головного виконавчого директора Товариства та голови ради директорів відокремлені.
Права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів, а також невиконавчих директорів між собою чітко розподілені згідно з внутрішніми документами особами	так	Права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів, а також невиконавчих директорів між собою чітко розподілені згідно з статутом і законом.
Рада директорів утворила комітети з питань призначень, винагороди, аудиту, компетенція та порядок діяльності яких визначаються внутрішніми положеннями та більшість у яких становлять невиконавчі директори	ні	Рада директорів не утворювала комітети.
Більшість у складі комітетів з питань призначень, винагороди, аудиту становлять незалежні невиконавчі директори	ні	Рада директорів не утворювала комітети.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Винагорода головного виконавчого директора визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі. Невиконавчі директори ради директорів Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Розмір винагороди для головного виконавчого директора пов'язаний з результатами діяльності Товариства.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Невиконавчі директори ради директорів Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі.
7. Розкриття інформації і прозорість		

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 забезпечуєскладання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Нагляд ради директорів за підготовкою 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".
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	так	Створена система внутрішнього контролю, яка передбачає модель трьох ліній захисту,
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	Рада директорів відповідно до своєї компетенції приймає рішення про запровадження в Товаристві посади внутрішнього аудитора (створення підрозділу внутрішнього аудиту), призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудитора (керівника підрозділу внутрішнього аудиту; затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором) встановлення розміру їх винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат. Проводить конкурс з відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, та рекомендує загальним зборам акціонерів призначити суб'єкта аудиторської діяльності відповідно до вимог статті 29 Закону

		України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".
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.
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.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Процедура щорічної самооцінки членів ради директорів 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 ради директорів 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: 2 (2)

Дата проведення	26.02.2024
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	наглядова рада

Питання порядку денного та прийняті рішення:

Порядок денний позачергових зборів акціонерів:
1. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів.
2. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2022 та 2023 роки.

Прийняте рішення з першого питання порядку денного :
Проект рішення з першого питання порядку денного "Затвердження регламенту роботи Загальних зборів":
Затвердити наступний регламент роботи цих Загальних зборів:
1. У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, складеного станом на 23 годину 21.02.2024 року, або їх представники, які зареєструвались для участі в цих позачергових Загальних зборах.
2. 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.
3. 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.
4. 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.
5. Датою початку голосування є 15 лютого 2024 року (дата розміщення бюлетеню на сайті).
6. Датою закінчення голосування акціонерів є 26 лютого 2024 року.
7. Протокол Загальних зборів підписують обрані наглядовою радою Товариства Головуючий (Голова) та Секретар Загальних зборів.
8. 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 №236 від 06 березня 2023 року, з усіма змінами.

Прийняте рішення з другого питання порядку денного :
Призначити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2022 та 2023 роки ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ" (ідентифікаційний код 33304128).

(Протокол №1 дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "Полтавське ХПП" від 01.03.2024).

URL-адреса протоколу загальних зборів:	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5190

Дата проведення	30.04.2024
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	наглядова рада

Питання порядку денного та прийняті рішення:

Порядок денний річних загальних зборів акціонерів:
1. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів.
2. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік та затвердження порядку розподілу прибутку Товариства.
3. Розгляд звіту наглядової ради, прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту.
4. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту (щодо фінансової звітності за 2022 рік).
5. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту (щодо фінансової звітності за 2023 рік).
6. Подальше (наступне) схвалення вчинених Товариством значних правочинів із заінтересованістю.
7. Попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів.
8. Прийняття рішення про зміну структури управління Товариства.
9. Внесення змін до статуту Товариства та затвердження нової редакції статуту Товариства.
10. Затвердження положення про раду директорів Товариства.
11. Припинення повноважень членів наглядової ради Товариства.
12. Припинення повноважень директора Товариства.
13. Обрання членів ради директорів Товариства (виконавчих та невиконавчих директорів).
14. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами ради директорів (невиконавчими директорами), встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами ради директорів (невиконавчими директорами) Товариства.
15. Обрання (призначення) головного виконавчого директора Товариства.
16. Затвердження умов трудового договору (контракту), що укладатиметься з головним виконавчим директором, встановлення розміру його винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання трудового договору (контракту) з головним виконавчим директором.
17. Покладення функцій аудиторського комітету на раду директорів Товариства.

Прийняте рішення з першого питання :
Затвердити наступний регламент роботи цих Загальних зборів:
1. У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, складеного станом на 25 квітня 2024 року, або їх представники, які зареєструвались для участі в цих річних Загальних зборах.
2. 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.
3. 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.
4. 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.
5. Датою початку голосування є 19 квітня 2024 року (дата розміщення бюлетеню на сайті).
6. Датою закінчення голосування акціонерів є 30 квітня 2024 року.
7. Протокол Загальних зборів підписують обрані наглядовою радою Товариства Головуючий (Голова) та Секретар Загальних зборів.
8. 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 №236 від 06 березня 2023 року, з усіма змінами.

Прийняте рішення з другого питання :
1.Затвердити результати фінансово-господарської діяльності Товариства (річну фінансову звітність) за 2023 рік.
2. Прибуток, отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності за 2023 рік, у розмірі 31 913 тис. грн., залишити нерозподіленим.

Прийняте рішення з третього питання :
Прийняти до відома та затвердити звіт наглядової ради Товариства про результати діяльності у 2023 році.

Прийняте рішення з четвертого питання :
1. Прийняти до відома висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ" (ідентифікаційний код 33304128) за результатами проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2022 рік.
2. Органам управління Товариства врахувати в роботі висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ" (ідентифікаційний код 33304128) за результатами проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2022 рік.

Прийняте рішення з п'ятого питання :
1. Прийняти до відома висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ" (ідентифікаційний код 33304128) за результатами проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2023 рік.
2. Органам управління Товариства врахувати в роботі висновки аудиторського звіту суб'єкта

аудиторської діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ" (ідентифікаційний код 33304128) за результатами проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2023 рік.

Прийняте рішення з шостого питання :
Відповідно до статті 241 Цивільного кодексу України та статті 108 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити вчинені Товариством такі значні правочини із заінтересованістю:
- Договір купівлі - продажу №1-Кук/КЕ, укладений 29 травня 2023 року між Товариством та Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується поставити Товариству з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" 4 566,089 тон кукурудзи, а Товариство з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" зобов'язувалось прийняти товар та оплачувати його вартість згідно умов договору, орієнтовна сума договору становить 24 428 561,00 грн.;
- Договір купівлі - продажу №2-Кук/КЕ, укладений 26 вересня 2023 року між Товариством та Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується поставити Товариству з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" 4 914,654 тон кукурудзи, а Товариство з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" зобов'язувалось прийняти товар та оплачувати його вартість згідно умов договору, орієнтовна сума договору становить 28 505 000,00 грн.;
- Договір короткострокової позики №ПХПП-409/303-23, укладений 11 жовтня 2023 року між Товариством та Приватним акціонерним товариством "Вовчанський олійноекстракційний завод" (ідентифікаційний код 00373936), за яким Товариство зобов'язується надати Приватному акціонерному товариству "Вовчанський олійноекстракційний завод" короткострокову поворотну безвідсоткову позику у розмірі 80 000 000,00 грн., розмір, якої збільшено додатковою угодою б/н від 26 жовтня 2023 року до 180 000 000,00 грн., а Приватне акціонерне товариство "Вовчанський олійноекстракційний завод" зобов'язується прийняти позику, використати її на власний розсуд та повернути у тому ж обсязі протягом десяти днів від дня пред'явлення Товариством вимоги про повернення.

Прийняте рішення з сьомого питання :
Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у строк до 30 квітня 2025 року (включно), за умови попереднього погодження таких правочинів радою директорів 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.

Прийняте рішення з восьмого питання :
1. Змінити структуру управління Товариства на однорівневу (згідно ст. 4 ЗУ "Про акціонерні товариства" за однорівневої структури управління до органів акціонерного товариства застосовуються положення розділу VIII ЗУ "Про акціонерні товариства".).
2. Скасувати органи управління Товариства, а саме: наглядову раду та одноосібний виконавчий орган - директор.
3. Створити колегіальний виконавчий орган Товариства - раду директорів.

4. Затвердити, що органами управління Товариством є загальні збори акціонерів та рада директорів.

Прийняте рішення з дев'ятого питання :
1.Внести зміни до статуту Товариства. Статут Товариства затвердити в новій редакції.
2. Уповноважити Головуючого (Голову) Загальних зборів Семіду Наталію Миколаївну та Секретаря Загальних зборів Суганяк Аліну Олександрівну підписати статут Товариства в новій редакції.
3. Доручити директору/головному виконавчому директору Товариства здійснити всі необхідні дії для забезпечення проведення державної реєстрації змін до установчих документів відповідно до вимог чинного законодавства, з правом видачі довіреності.

Рішення з десятого питання не прийнято.
За проект рішення ;
1. Затвердити положення про раду директорів Товариства.
2. Уповноважити Семіду Наталію Миколаївну та Секретаря Загальних зборів Суганяк Аліну Олександрівну підписати положення про раду директорів Товариства.
голосували "за" - 0 (нуль) голосів, проти - 100% від кількості голосів, що зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій.

Прийняте рішення з одинадцятого питання :
Припинити повноваження членів наглядової ради Товариства:
1) Пугача Юрія Володимировича (представника акціонера ТОВ "Кернел-Капітал");
2) Врабеля Михайла Олександровича (представника акціонера ТОВ "Кернел-Капітал");
3) Семіди Наталії Миколаївни (представника акціонера ТОВ "Кернел-Капітал").

Прийняте рішення з дванадцятого питання :
1. Припинити повноваження директора Товариства Бондаренка Віктора Миколайовича з дати прийняття цього рішення Загальними зборами.
2. Розірвати з Бондаренком Віктором Миколайовичем, як із директором Товариства, трудовий контракт від 24.05.2023 року, а також уповноважити Головуючого (Голову) Загальних зборів Семіду Наталію Миколаївну підписати з Бондаренком Віктором Миколайовичем угоду про розірвання трудового контракту від імені Товариства.

Прийняте рішення з тринадцятого питання :
Обрати членами ради директорів Товариства:
1) Бондаренка Віктора Миколайовича (виконавчий директор);
2) Пугача Юрія Володимировича (невиконавчий директор);
3) Сиромолота Валерія Миколайовича (невиконавчий директор).

Прийняте рішення з чотирнадцятого питання :
1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами ради директорів (невиконавчими директорами) Товариства (згідно з запропонованими проектами).
2. Встановити, що невиконавчі директори ради директорів Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі.
3. Обрати Головуючого (Голову) Загальних зборів Семіду Наталію Миколаївну уповноваженою особою на підписання цивільно-правових договорів, з членами ради директорів (невиконавчими директорами) Товариства.

Прийняте рішення з п'ятнадцятого питання :
1. Обрати (призначити) Бондаренка Віктора Миколайовича на посаду головного виконавчого директора Товариства шляхом переведення його з посади директора Товариства з дати прийняття цього рішення Загальними зборами.
2. Затвердити, що назви посад "головний виконавчий директор" та "директор головний виконавчий" є тотожними та можуть використовуватись у документах Товариства в обох варіантах.

Прийняте рішення з шістнадцятого питання :
1. Затвердити умови трудового договору (контракту), що укладатиметься з головним виконавчим директором Товариства Бондаренком Віктором Миколайовичем (згідно з запропонованим проектом) на строк з дати прийняття цього рішення Загальними зборами по 30.06.2025 року.
2. Встановити, що головний виконавчий директор Товариства Бондаренко Віктор Миколайович отримує винагороду у розмірі згідно з штатним розписом.
3. Обрати Головуючого (Голову) Загальних зборів Семіду Наталію Миколаївну уповноваженою особою на підписання трудового договору (контракту) з головним виконавчим директором Товариства Бондаренком Віктором Миколайовичем.

Прийняте рішення з сімнадцятого питання :
Покласти виконання функцій аудиторського комітету Товариства, які визначені Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", на раду директорів Товариства.

(Протокол №2 дистанційних річних загальних зборів акціонерів ПРАТ "Полтавське ХПП" від 10.05.2024).

URL-адреса протоколу загальних зборів:	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5579

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, голова наглядової ради (01.01.2024-09.05.2024), голова ради директорів (10.05.2024-31.12.2024)			X			
Врабель Михайло Олександрович, член наглядової ради (01.01.2024-09.05.2024)						

Семіда Наталія Миколаївна, член наглядової ради (01.01.2024-09.05.2024)						
Бондаренко Віктор Миколайович, член ради директорів, головний виконавчий директор (10.05.2024-31.12.2024)						
Сиромолот Валерій Миколайович, член ради директорів, невиконавчий директор (10.05.2024-31.12.2024)						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	41
з них очних:	41
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	В звітному році проведено 13 засідань наглядової ради Товариства, термін повноважень членів наглядової ради 01.01.2024-09.05.2024, 28 засідань ради директорів, термін повноважень членів ради директорів 10.05.2024-31.12.2024. Дати проведення засідань наглядової ради і опис ключових рішень. 1. 02.01.2024. На засіданні наглядової ради відповідно до статті 241 Цивільного кодексу України схвалено укладені Товариством правочини : договори найму (оренди)нерухомого майна, договори оренди нерухомого та рухомого майна (відповідно до переліку). 2. 08.01.2024. Вирішили: провести конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності (щонайменше двох), які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2022 та 2023 роки; встановлено, що проведення відповідного конкурсу буде відбуватися на підставі Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства, що був затверджений протоколом №8 засідання наглядової ради від 15.03.2021 року. 3. 18.01.2024 На засіданні наглядової ради затвердили умови договору з ПАТ "Національний депозитарій України". 4. 19.01.2024. Вирішили схвалити у відповідності до статті 241 Цивільного кодексу України договір оренди майна (автомобіль вантажний самоскид-С КАМАЗ 55102), що укладений із ТОВ "АГРОФІРМА "СЕМЕРЕНЬКИ" (орендна плата в сумі 252,00 гривні з ПДВ за один місць). 5. 06.02.2024 Затверджено результати проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2022 рік, затверджено результати проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік. 6. 06.02.2024 Прийнято рішення про проведення дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, визначено дату проведення - 26.02.2024,

	затверджено порядок денний та проекти рішень з питань порядку денного, визначено наявність взаємозв'язку між питаннями, включеними до порядку денного. 7. 07.02.2024 Затверджено форму та текст бюлетеня для голосування на дистанційних позачергових загальних зборах, які оголошено на 26.02.2024. 8. 18.03.2024 Надано згоду на укладання Товариством додаткової угоди до договору поставки, укладеного із ТОВ "ПЕТРОЛЕУМ ПЛЮС", про збільшення орієнтовної загальної суми договору до 10 000 000,00 гривень з ПДВ. 9. 18.03.2024 Узгоджено умови договору про надання аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності. 10. 18.03.2024 Прийнято рішення про проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів Товариства, визначено дату проведення - 30.04.2024, затверджено проект порядку денного та проекти рішень з питань проекту порядку денного, визначено наявність взаємозв'язку між питаннями, включеними до порядку денного. 11. 26.03.2024 Вирішили надати згоду Товариству виступити майновим поручителем та передати в заставу АТ "КОМІНБАНК" належні Товариству на праві власності транспортні засоби (33 одиниці). 12. 09.04.2024 Вирішили надати згоду на укладання договору оренди нерухомого та рухомого майна із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" про передачу в користування майна, що знаходиться за адресою: Кіровоградська обл., Маловисківський р-н, смт. Смоліне, вул. Елеваторна, 1. Щомісячна орендна плата 265 484,40 грн. з ПДВ. 13. 11.04.2024 Затверджено форму та текст бюлетеня для голосування на дистанційних річних загальних зборах, які оголошено на 30.04.2024. Дати проведення засідань ради директорів і опис ключових рішень. 1. 10.05.2024 На засіданні ради директорів прийнято рішення обрати головою ради директорів Пугача Юрія Володимировича. 2. 10.05.2024 Затверджено зміни до Положення про корпоративного секретаря. 3. 10.05.2024 Надано згоду на укладання Товариством договору із ТОВ "АЛЬТІМА ПЛЮС" про поставку експрес аналізатора NIRS DS3F FOSS вартістю 3 480 000,00 грн. з ПДВ 4. 23.05.2024 Надано згоду на укладання Товариством договору підряду із ТОВ "БК "АЛЕКСБУД" про демонтаж частини промислової споруди з обладнанням за адресою: м. Полтава, вул. Ливарна,4, вартістю 2 237 272,20 гривень з ПДВ. 5. 24.05.2024 Надано згоду на укладення договору із ТОВ "КОМПРЕССОРС ІНТЕРНЕШНЛ" про поставку дизельних генераторів виробництва Aksa Jenerator Sanayi A.S. (Турція) вартістю 13 560 000, 00 гривень з ПДВ. 6. 04.06.2024 Надано згоду на внесення змін до договору застави № 1535/31/6-3 від 14.06.2023 р., укладеного між АТ "ОЩАДБАНК" та Товариством в частині викладення в новій редакції терміну "Зобов'язання" статті "Терміни та їх тлумачення" та укладення відповідного договору про внесення змін. 7. 04.06.2024 Надано згоду на укладання Товариством договору оренди нерухомого та рухомого майна із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", орендна плата 371 425,20 грн./міс. з ПДВ. 8. 04.06.2024 Вирішили схвалити договір оренди майна №3-409/419/ОМВ-2024 від 06.04.2024, що укладений із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" про передачу в платне користування майна відновленою вартістю 6 024 104,00 грн. 9. 18.06.2024 Вирішили надати згоду на укладання договору оренди нерухомого та рухомого майна із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР". Відновлювальна

	вартість майна становить 6 518 847,61 грн. (майно, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Великобагачанський р-н, смт. Гоголеве) та 58 507 140,30 грн. (майно, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Миргород). 10. 01.07.2024 Вирішили надати згоду на укладання Товариством договору оренди нерухомого та рухомого майна із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" про передачу у користування майна вартістю 885 278,24 грн. 11. 01.07.2024 Вирішили надати згоду на укладання Товариством договору оренди із ПРРТ "ВФ УКРАЇНА" (ідентифікаційний код 14333937), за яким Товариство зобов'язується передати у користування приміщення ліфтової 3х4 м та частину даху складу готової продукції загальною площею 10 кв.м., що знаходиться за адресою: 56534, Україна, Миколаївська область, Вознесенський район, село Трикратне. 12. 10.07.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки нафтопродуктів та скрапленого газу із ТОВ "НАФТОБІЗНЕС КОНТРАКТ" про поставку нафтопродуктів і скрапленого газу вартістю 6 000 000,00 гривень. 13. 17.07.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки із ТОВ "ССС" про поставку транспортного обладнання вартістю до 15 000 000,00 гривень. 14. 26.07.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки із ТОВ НВП ФІРМА "ТАУРУС-3" про поставку технологічного елеваторного обладнання вартістю до 5 400 000,00 гривень. 15. 29.07.2024 Вирішили схвалити договір добровільного страхування майна, укладений Товариством 26.06.2024 із АТ "СК "АРКС" про страхування цілісного майнового комплексу, страхова премія 1 882 835,90 гривень. 16. 30.07.2024 Вирішили надати згоду на укладання Товариством додаткової угоди до договору підряду №23/05-2024 укладеного 23.05.2024 року із ТОВ БК "АЛЕКСБУД", про виконання додаткових робіт по демонтажу частини промислової споруди з обладнанням та збільшення договірної ціни до 3 188 272,20 гривень. 17. 31.07.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки нафтопродуктів та скрапленого газу із ПП "КТ ТРЕЙДІНГ" вартістю до 6 000 000,00 гривень. 18. 15.08.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору підряду із ТОВ "ЕМЗ-МОНТАЖ", вартість робіт 15 269 287,50 гривень. 19. 02.09.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору підряду із ТОВ "ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ" про виконання ремонтно-відновлювальних робіт за адресою: м. Полтава, вул. Ливарна,4, вартістю до 9 898 179,00 гривень. 20. 30.09.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору підряду із ТОВ "ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ" про виконання роботи по улаштуванню Автоматичної системи управління технологічними процесами (АСУТП) за адресою: м. Полтава, вул. Ливарна,4, вартістю 4 444 661,38 гривень. 21. 01.10.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору оренди майна із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" про оренду трактора колісного Т-25А, відновлювальна вартість якого дорівнює 15 910,01 гривень. 22. 01.10.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством із ТОВ "Юкрейн Тауер Компані" та ТОВ "ЛАЙФСЕЛЛ" договору оренди майна з метою розміщення телекомунікаційного обладнання операторів телекомунікаційного зв'язку строком до 31.12.2025 року. 23. 07.10.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки із ТОВ "СМАРТ ТЕХНОЛОДЖІС" про поставку комп'ютерного та периферійного устаткування вартістю до 6 000 000,00 гривень.

	24. 15.10.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством додаткової угоди до договору підряду із ТОВ "АЛЕКСБУД" про виконання додаткових робіт та збільшення договірної ціни до 3 481 927,68 гривень. 25. 30.10.2024 Внесення до порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства, які будуть скликані в 2025 році, питання щодо схвалення значних правочинів із заінтересованістю. 26. 08.11.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору підряду із ТОВ "ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ" про монтаж наземної мережевої сонячної електростанції потужністю 100 кВт за адресою Кіровоградська область, Маловисківський р-н, смт. Смоліне, вул. Елеваторна буд.1, вартість робіт 2 496 980,00 грн. 27. 10.12.2024 Вирішили надати згоду на укладання Товариством додаткової угоди до договору підряду №23/05-2024 укладеного 23.05.2024 року із ТОВ "АЛЕКСБУД", про збільшення об'єму додаткових робіт та збільшення договірної ціни договору до 3 537 562,68 гривень. 28. 23.12.2024 Затверджено річний звіт емітента за 2022 рік.

Звіт ради
Звіт Наглядової ради ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" за 2024 рік за період з 01.01.2024 до 10.05.2024.

Наглядова рада ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" (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 - директора.

В звітному 2024 році члени наглядової ради виконували свої повноваження з 01.01.2024 до 10.05.2024. На річних загальних зборах акціонерів Товариства, що проведені дистанційно 30.04.2024 (протокол N 2 річних загальних зборів акціонерів від 10.05.2024) прийнято рішення припинити повноваження членів наглядової ради і скасувати орган управління - наглядову раду, внаслідок переходу від дворівневої до однорівневої структури Товариства.

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

В звітному році кількісний склад наглядової ради в період виконання повноважень з 01.01.2024 до 10.05.2024 становив 3 (три) особи:

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

- Врабель 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 "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" від 16.04.2021) на строк 3 (три) роки.

Пугач Юрій Володимирович виконував 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.

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 звітному періоді було проведено 13 (тринадцять) очних засідань наглядової ради, на яких вирішувалися питання, що забезпечили Товариству ефективну і безперебійну роботу протягом звітного періоду, зокрема, це надання згоди на укладення договорів оренди нерухомого та рухомого майна, виконання робіт; скликання дистанційних позачергових та річних загальних зборів акціонерів, попередній розгляд та погодження питань порядку денного і проектів рішень з питань порядку денного, і пов'язаних з цим питань, проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства, затвердження умов договорів з аудиторською фірмою, з ПАТ "НДУ" та інші. З усіх питань порядку денного засідань наглядової ради в звітному році прийняті відповідні рішення.

Кількісний та якісний склад наглядової ради у звітному періоді 2024 року був достатнім для прийняття рішень та вирішення питань, передбачених законодавством України, статутом Товариства та рішеннями загальних зборів акціонерів Товариства.

Склад, структура, порядок призначення, порядок припинення повноважень в звітному періоді 2024 року відповідав вимогам чинного законодавства, статуту, положення про наглядову раду.

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 "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (ідентифікаційний код 00373907; 36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Решетилівська, 17), голови наглядової ради ПРАТ "КРОПИВНИЦЬКИЙ ОЕЗ" (ідентифікаційний код 00373869; 25030, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30).

Врабель Михайло Олександрович (представник акціонера емітента - КЕРНЕЛ ХОЛДИНГ 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 "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (ідентифікаційний код 00373907; 36007, Полтавська

обл., м. Полтава, вул. Решетилівська, 17), члена наглядової ради ПРАТ "Кропивницький ОЕЗ" (ідентифікаційний код 00373869; 25030, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30).

Семіда Наталія Миколаївна (представник акціонера емітента - КЕРНЕЛ ХОЛДИНГ 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 "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (ідентифікаційний код 00373907; 36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Решетилівська, 17), 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 звітного періоду 2024 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 періоді 2024 року 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 "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП"
10.05.2024

Частина 5. Виконавчий орган

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови виконавчого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Пугач Юрій Володимирович (10.05.2024-31.12.2024), голова ради директорів (10.05.2024-31.12.2024)			X			
Бондаренко Віктор Миколайович (10.05.2024-31.12.2024)						
Сиромолот Валерій Миколайович (10.05.2024-31.12.2024)						

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у	28

звітному періоді:	
з них очних:	28
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Дати проведення засідань ради директорів і опис ключових рішень. 1. 10.05.2024 На засіданні ради директорів прийнято рішення обрати головою ради директорів Пугача Юрія Володимировича. 2. 10.05.2024 Затверджено зміни до Положення про корпоративного секретаря. 3. 10.05.2024 Надано згоду на укладання Товариством договору із ТОВ "АЛЬТІМА ПЛЮС" про поставку експрес аналізатора NIRS DS3F FOSS вартістю 3 480 000,00 грн. з ПДВ 4. 23.05.2024 Надано згоду на укладання Товариством договору підряду із ТОВ "БК "АЛЕКСБУД" про демонтаж частини промислової споруди з обладнанням за адресою: м. Полтава, вул. Ливарна,4, вартістю 2 237 272,20 гривень з ПДВ. 5. 24.05.2024 Надано згоду на укладення договору із ТОВ "КОМПРЕССОРС ІНТЕРНЕШНЛ" про поставку дизельних генераторів виробництва Aksa Jenerator Sanayi A.S. (Турція) вартістю 13 560 000, 00 гривень з ПДВ. 6. 04.06.2024 Надано згоду на внесення змін до договору застави № 1535/31/6-3 від 14.06.2023 р., укладеного між АТ "ОЩАДБАНК" та Товариством в частині викладення в новій редакції терміну "Зобов'язання" статті "Терміни та їх тлумачення" та укладення відповідного договору про внесення змін. 7. 04.06.2024 Надано згоду на укладання Товариством договору оренди нерухомого та рухомого майна із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", орендна плата 371 425,20 грн./міс. з ПДВ. 8. 04.06.2024 Вирішили схвалити договір оренди майна №3-409/419/ОМВ-2024 від 06.04.2024, що укладений із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" про передачу в платне користування майна відновленою вартістю 6 024 104,00 грн. 9. 18.06.2024 Вирішили надати згоду на укладання договору оренди нерухомого та рухомого майна із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР". Відновлювальна вартість майна становить 6 518 847,61 грн. (майно, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., Великобагачанський р-н, смт. Гоголеве) та 58 507 140,30 грн. (майно, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Миргород). 10. 01.07.2024 Вирішили надати згоду на укладання Товариством договору оренди нерухомого та рухомого майна із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" про передачу у користування майна вартістю 885 278,24 грн. 11. 01.07.2024 Вирішили надати згоду на укладання Товариством договору оренди із ПРРТ "ВФ УКРАЇНА" (ідентифікаційний код 14333937), за яким Товариство зобов'язується передати у користування приміщення ліфтової 3х4 м та частину даху складу готової продукції загальною площею 10 кв.м., що знаходиться за адресою: 56534, Україна, Миколаївська область, Вознесенський район, село Трикратне. 12. 10.07.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки нафтопродуктів та скрапленого газу із ТОВ "НАФТОБІЗНЕС КОНТРАКТ" про поставку нафтопродуктів і скрапленого газу вартістю 6 000 000,00 гривень. 13. 17.07.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки із ТОВ "ССС" про поставку транспортного обладнання вартістю до 15 000 000,00 гривень. 14. 26.07.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки із ТОВ НВП ФІРМА "ТАУРУС-3" про поставку технологічного елеваторного обладнання вартістю до 5 400 000,00 гривень. 15. 29.07.2024 Вирішили схвалити договір добровільного страхування майна,

	укладений Товариством 26.06.2024 із АТ "СК "АРКС" про страхування цілісного майнового комплексу, страхова премія 1 882 835,90 гривень. 16. 30.07.2024 Вирішили надати згоду на укладання Товариством додаткової угоди до договору підряду №23/05-2024 укладеного 23.05.2024 року із ТОВ БК "АЛЕКСБУД", про виконання додаткових робіт по демонтажу частини промислової споруди з обладнанням та збільшення договірної ціни до 3 188 272,20 гривень. 17. 31.07.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки нафтопродуктів та скрапленого газу із ПП "КТ ТРЕЙДІНГ" вартістю до 6 000 000,00 гривень. 18. 15.08.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору підряду із ТОВ "ЕМЗ-МОНТАЖ", вартість робіт 15 269 287,50 гривень. 19. 02.09.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору підряду із ТОВ "ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ" про виконання ремонтно-відновлювальних робіт за адресою: м. Полтава, вул. Ливарна,4, вартістю до 9 898 179,00 гривень. 20. 30.09.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору підряду із ТОВ "ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ" про виконання роботи по улаштуванню Автоматичної системи управління технологічними процесами (АСУТП) за адресою: м. Полтава, вул. Ливарна,4, вартістю 4 444 661,38 гривень. 21. 01.10.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору оренди майна із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" про оренду трактора колісного Т-25А, відновлювальна вартість якого дорівнює 15 910,01 гривень. 22. 01.10.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством із ТОВ "Юкрейн Тауер Компані" та ТОВ "ЛАЙФСЕЛЛ" договору оренди майна з метою розміщення телекомунікаційного обладнання операторів телекомунікаційного зв'язку строком до 31.12.2025 року. 23. 07.10.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору поставки із ТОВ "СМАРТ ТЕХНОЛОДЖІС" про поставку комп'ютерного та периферійного устаткування вартістю до 6 000 000,00 гривень. 24. 15.10.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством додаткової угоди до договору підряду із ТОВ "АЛЕКСБУД" про виконання додаткових робіт та збільшення договірної ціни до 3 481 927,68 гривень. 25. 30.10.2024 Внесення до порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства, які будуть скликані в 2025 році, питання щодо схвалення значних правочинів із заінтересованістю. 26. 08.11.2024 Вирішили надати згоду на укладення Товариством договору підряду із ТОВ "ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ" про монтаж наземної мережевої сонячної електростанції потужністю 100 кВт за адресою Кіровоградська область, Маловисківський р-н, смт. Смоліне, вул. Елеваторна буд.1, вартість робіт 2 496 980,00 грн. 27. 10.12.2024 Вирішили надати згоду на укладання Товариством додаткової угоди до договору підряду №23/05-2024 укладеного 23.05.2024 року із ТОВ "АЛЕКСБУД", про збільшення об'єму додаткових робіт та збільшення договірної ціни договору до 3 537 562,68 гривень. 28. 23.12.2024 Затверджено річний звіт емітента за 2022 рік.

Звіт виконавчого органу

Звіт ради директорів ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" за 2024 рік за період 10.05.2024-31.12.2024.

1) Оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу.

Рада директорів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" (надалі - Товариство, емітент) є колегіальним виконавчим органом, що в межах компетенції, визначеної статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством та забезпечує контроль за діяльністю виконавчого директора.

Рада директорів підзвітна загальним зборам акціонерів та самостійно організовує виконання своїх рішень.

Раду директорів Товариства було створено відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів, що проведені дистанційно 30.04.2024 (протокол N 2 річних загальних зборів акціонерів від 10.05.2024) внаслідок переходу від дворівневої до однорівневої структури Товариства, (згідно ст. 4 ЗУ "Про акціонерні товариства" за однорівневої структури управління до органів акціонерного товариства застосовуються положення розділу VIII ЗУ "Про акціонерні товариства"); скасування органів управління Товариства наглядової ради та одноосібного виконавчого органу - директор. Члени ради директорів виконували свої обов'язки в звітному періоді з 10.05.2024 по 31.12.2024.

Кількісний склад ради директорів Товариства відповідно до редакції статуту, затвердженої на річних загальних зборах, що проведені дистанційно 30.04.2024 (протокол N 2 річних загальних зборів акціонерів від 10.05.2024) складає 3 (три) особи.

Персональний склад ради директорів Товариства був обраний на загальних зборах, що проведені дистанційно 30.04.2024 (протокол N 2 річних загальних зборів акціонерів від 10.05.2024) з терміном повноважень 3 (три) роки:

- Пугач Юрій Володимирович, невиконавчий директор,

- Сиромолот Валерій Миколайович, невиконавчий директор,

- Бондаренко Віктор Миколайович, головний виконавчий директор,

Пугач Ю.В. був обраний головою ради директорів 10.05.2024 на засіданні ради директорів (протокол №1 засідання ради директорів від 10.05.2024).

Бондаренко В. М. був обраний головним виконавчим директором відповідно до рішення річних загальних зборів, що проведені дистанційно 30.04.2024 (протокол N 2 річних загальних зборів акціонерів від 10.05.2024), на яких також затверджено умови трудового договору (контракту), що укладатиметься з головним виконавчим директором Товариства Бондаренком Віктором Миколайовичем на строк з 10.05.2024 по 30.06.2025.

На дату затвердження цього звіту ради директорів Товариства з Бондаренком В. М., як із головним виконавчим директором Товариства, на засіданні ради директорів 20.05.2025 (протокол № 13 від 20.05.2025) переукладено трудовий контракт (подовжено термін його повноважень на посаді) на новий строк з 01.07.2025 до 30.06.2026.

Комітети рада директорів Товариства в звітному році не створювала.

В звітному періоді 2024 року рада директорів Товариства провела 28 (двадцять вісім) очних засідань, на яких вирішувалися питання, що забезпечили Товариству ефективну і безперебійну роботу протягом звітного періоду, зокрема, надання згоди на укладення Товариством договорів поставки обладнання (транспортного, технологічного елеваторного), договорів з надання в оренду нерухомого та рухомого майна, договору поставки нафтопродуктів і скрапленого газу, договору страхування майна, договорів на виконання робіт і договорів підряду (ремонтно-відновлювальних, по демонтажу, по улаштуванню Автоматичної системи управління технологічними процесами (АСУТП)), тощо.

Кількісний склад, структура, персональний склад, терміни повноважень, порядок обрання, в звітному році відповідали вимогам ЗУ "Про акціонерні товариства", статуту Товариства.

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 головного виконавчого директора кваліфікаційним вимогам (компетентності) та забезпечення контролю такої відповідності на постійній основі протягом усього часу обіймання головним виконавчим директором посади, здійснювала рада директорів Товариства в особі невиконавчих директорів. За результатами проведеної оцінки не виявлено фактів, які б ставили б під сумнів відповідність Бондаренко В.М. кваліфікаційним вимогам, його бездоганну ділову репутацію.

Ефективність роботи головного виконавчого директора Товариства визначається як успішне виконання усіх функцій та обов'язків відповідно до діючого законодавства, статуту, рішень загальних зборів.

Звіт ради директорів про результати діяльності за звітний період 2024 року був винесений на розгляд дистанційних річних загальних зборів акціонерів, що відбулися 30.04.2025 (протокол №2 дистанційних річних загальних зборів від 08.05.2025), був прийнятий до відома та затверджений.

Інші посади членів ради директорів Товариства, які вони обіймали в звітному періоді 2024 року:

- Пугач Юрій Володимирович (директор з управління виробничими активами ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3), голова наглядової ради ПРАТ "БІЛОВОДСЬКИЙ КХП" (ідентифікаційний код 00955851; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), голова наглядової ради (01.01.2024-10.05.2024), голова ради директорів (10.05.2024-31.12.2024) ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (ідентифікаційний код 00373907; 36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Решетилівська, 17), голова наглядової ради ПРАТ "КРОПИВНИЦЬКИЙ ОЕЗ" (ідентифікаційний код 00373869; 25030, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30).

- Бондаренко Віктор Миколайович (директор ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР (ідентифікаційний код 32284263; 36014, Полтавська обл., м. Полтава, площа Павленківська, будинок 24.

- Сиромолот Валерій Миколайович (заступник генерального директора з технічного забезпечення ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3).

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчих 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 головному виконавчому директору членами ради, 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 2024 році зменшило обсяги надання послуг сільгоспвиробникам, зменшило обсяги торгівельної діяльністі сільськогосподарською продукцією в порівнянні з минулими 2022, 2023 роками.

В підсумку, Товариство отримало чистий збиток в розмірі 68 560 тис.грн.

В 2024 році сплачено до бюджету податків і зборів 41 841 тис. грн. Відрахування на соціальні заходи становлять 23 754 тис. грн.

Станом на кінець звітного року заборгованості зі сплати податків та зборів Товариство не має.

Протягом 2024 року до Товариства не застосовувалися штрафні (фінансові) санкції. Судові позови, в яких Товариство виступає відповідачем - відсутні. Зауважень до роботи виконавчого органу не надходило.

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 №22 від 20.12.2023).
Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря	наглядова рада
Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря	21.12.2023 протокол №23
Дата та номер рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за завітний період	-
Основні положення звіту щодо результатів діяльності	Звіт корпоративного секретаря не передбачений в звітному році.

корпоративного секретаря за завітний період	

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	так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Функції : 1) ідентифікація і оцінка ризиків; 2) прийняття рішень по управлінню ризиками; 3) розвиток та впровадження коригуючих заходів та внутрішніх контролів; 4) операційне управління ризиками та внутрішніми контролями. Перелік ключових підрозділів: операційний менеджмент.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Функції: 1) затвердження Політики управління ризиками та процедур; 2) прийняття рішень по ключовим ризикам; 3) інтеграція ризик-орієнтованого підходу в систему управління компанією; 4) затвердження критеріїв оцінки ризиків. Перелік ключових підрозділів: головний виконавчий директор, його заступники, комплаєнс, безпека.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Функції: 1) нагляд за ефективністю системи внутрішнього контролю і управління ризиками; 2) затвердження методології управління ризиками, стратегії управління ризиками, ризик-апетиту. Перелік ключових підрозділів: Рада директорів.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	так
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	1) результати перевірки внутрішнім аудитором щодо достовірності та повноти даних фінансової звітності Товариства за 2024 рік викладені в Річному звіті внутрішнього аудитора за 2024 рік, який оприлюднений на власному веб-сайті Товариства за посиланням : http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17636 "Внутрішній аудитор не виявив зауважень щодо фінансових

	показників по статтям фінансової звітності, які були проаналізовані в рамках аудитів бізнес-процесів компанії (Аудит процесу закупівель на елеваторах). Висновки щодо достовірності та повноти інших статей фінансової звітності надаються зовнішнім незалежним суб'єктом аудиторської діяльності." 2) висновок внутрішнього аудитораза результатами перевірки щодо фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності викладений в Річному звіті внутрішнього аудитора за 2024 рік, який оприлюднений на власному веб-сайті Товариства за посиланням : http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17636 "По результатам проведених перевірок операційних бізнес-процесів підприємства (Аудит процесу закупівель на елеваторах) аудитор оцінив ефективність внутрішніх процесів, як "недостатньо ефективні." Фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності у 2024 році -не виявлено". 3) висновок внутрішнього аудитора щодо ефективності та надійності системи внутрішнього контролю викладений в Річному звіті внутрішнього аудитора за 2024 рік, який оприлюднений на власному веб-сайті Товариства за посиланням : http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17636 "По результатам проведеної інтегрованої оцінки ефективності внутрішнього контрольного середовища на підприємстві згідно COSO методології аудитор надав оцінку "достатньо ефективне". По результатам оцінки ефективності комплаєнсу на підприємстві надана оцінка "ефективний".
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	01.10.2025 Протокол засідання ради директорів №29
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Інтегрована оцінка системи внутрішнього контролю та ризик-менеджменту (COSO) викладена окремим розділом у Річному звіті внутрішнього аудитора за 2024 рік, який оприлюднений на власному веб-сайті Товариства за посиланням : http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17636.

	Основні положення Звіту: Звіт містить загальну оцінку середи конролю, оцінку ризиків, загальну оцінку контрольних процедур, інформації та комунікації, діяльності по моніторингу. Звіт також містить оцінку комплаєнс функції.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалася.
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"			77,316157	77,316157
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД"			16,76186	16,76186

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
Акціонери			Відповідно до п.10 розділу VI Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про депозитарну систему України" цінні папери власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування

			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.

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
Гриненко Оксана Олексіївна			головний бухгалтер, призначена на посаду згідно з наказом директора ПрАТ "Полтавське ХПП" №465-к від 12.12.2016, з 13.12.2016	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Ведення бухгалтерського обліку у відповідності із законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".	Порядок призначення та звільнення особи передбачений Кодексом законів про працю України.
Суганяк Аліна Олександрівна			корпоративний секретар, призначена (обрана) на засіданні наглядової ради 21.12.2023 (протокол №23)	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;	Корпоративний секретар призначається на посаду радою Товариства. Строк повноважень корпоративного секретаря встановлюється рішенням ради директорів. 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.

				5) підготовка та проведення засідань ради директорів, виконання функцій секретаря ради директорів, складення протоколів засідань ради директорів; 6) участь у підготовці чи підготовка проектів роз'яснень для акціонерів або інвесторів щодо реалізації їхніх прав, надання відповідей на запити акціонерів або інвесторів; 7) підготовка витягів з протоколів засідань органів управління Товариства та їх засвідчення; 8) виконання інших функцій законом та статутом Товариства.	За рішенням ради директорів повноваження корпоративного секретаря можуть бути у будь-який час та з будь-яких підстав припинені або корпоративний секретар може бути тимчасово відсторонений від виконання своїх повноважень. Рада директорів має право у будь-який час та з будь-яких підстав звільнити корпоративного секретаря або відсторонити його від виконання повноважень. Без рішення ради директорів повноваження корпоративного секретаря достроково припиняються: 1) за його бажанням, за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) у разі неможливості виконання обов'язків корпоративного секретаря за станом здоров'я; 3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання

					обов'язків корпоративного секретаря; 4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим. У разі припинення повноважень корпоративного секретаря за рішенням ради директорів відповідний договір (контракт) з цією особою вважається автоматично припиненим. Корпоративним секретарем не може бути інша посадова особа Товариства.

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення
Основні відомості про аудиторську фірму :

Повне найменування :ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА"

Місцезнаходження : 04210, м. Київ, Оболонська набережна 33

Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів:

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності : 3681

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту: Загальні збори акціонерів

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності: 30.06.2025

Загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту : 1-й рік

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Закон України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"

Відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 №3480-IV емітент зобов'язаний залучити аудитора, який повинен висловити свою думку щодо інформації, а також перевірити інформацію стосовно складових частин Звіту керівництва "Звіт про управління", який включає Звіт про корпоративне управління.

На нашу думку звіт адекватно відображає інформацію щодо:

- опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента;
- порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноважень посадових осіб емітента.

Інші розділи звіту перевірені нами і не суперечать перевіреній нами фінансовій звітності та нашим

знанням про Компанію, отриманим під час аудиту.

За і від імені ТОВ АК "КРОУ УКРАЇНА"

Директор з аудиту Віталій ГАВРИШ
№ 100594 в Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності

Партнер із завдання Олександр КОНОВЧЕНКО
№ 101572 в Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності

м. Київ, Україна

30 вересня 2025 року

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:
	1. Інформація щодо роботи в звітному році у напрямку соціальної відповідальності. Товариство в звітному році забезпечило своїх працівників конкурентними умовами працевлаштування; надало повний соціальний пакет та здійснювало регулярні виплати передбачені умовами трудового договору/чинного законодавства не зважаючи на введений в Україні воєнний стан. В звітному році були реалізовані програми проходження медичного обстеження працівників, щодо матеріального забезпечення мобілізованих працівників, організація пунктів обігріву в період застосованих екстрених відключень (блекаутів), встановлення генераторів, зарядних станцій на терміналах, елеваторах. Програми та підтримка працівників були організовані Товариством із початком війни в Україні. Ці програми включають як матеріальну допомогу, так і психологічну підтримку працівників. В 2024 році виплачено мобілізованим працівникам 2 766 372,13 грн., передано товарно-матеріальних цінностей на потреби оборони 51 437,37 грн. 2. Інформація щодо роботи в звітному році у напрямку захисту доквілля. Діяльність Товариства здійснюється згідно діючих дозвільних документів: -дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, -дозволи на спецводокористування. Проводиться щорічний контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря.

	Звіти про виконання умов дозволів на викид подається органу, який видав дозвільний документ. Небезпечні відходи згідно договорів передаються на утилізацію фірмам, які мають відповідну ліцензію. Накопичення відходів на територіях дільниць відсутнє. Відходи зберігаються в контейнерах на спеціально відведених майданчиках з твердим покриттям. Щорічно до органів статистики подається звітність по формі 1-відходи, 2-тп (повітря). Перевірки контролюючими органами протягом звітного року не проводились.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Ризик виникнення надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Реагування у разі виникнення надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру : - Негайно приступити до ліквідації аварії, що спричинила забруднення навколишнього природного середовища, її наслідків (зупинка виробничого процесу, який здійснює суттєвий вплив на навколишнє середовище) - Вжиття заходів для мінімізації впливу на навколишнє середовище (оперативна ліквідація наслідків аварії)
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	1) Політика охорони навколишнього середовища КЕРНЕЛ покликана досягнути цілі : - попередження та мінімізація негативного впливу на навколишнє середовище, - ефективне управління екологічними ризиками/ аспектами, - забезпечення єдиного підходу до управління системою екологічного менеджменту та безперервного її вдосконалення відповідно до найкращих світових практик та вимог міжнародного стандарту ISO 14001. 2) Політика сталого розвитку і корпоративної соціальної відповідальності КЕРНЕЛ покликана досягати розвитку суспільства, шляхом добровільного вкладу бізнесу в соціальну, економічну і екологічну сфери.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	

	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято: У 2024 році на розгляд головному виконавчому директору виносились питання, що стосуються соціальної сфери Товариства. Серед них про надання благодійної допомоги, покриття гуманітарних потреб українців.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	В звітному періоді на розгляд ради директорів не виносились питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності.
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	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.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Кодекс взаємодії з постачальниками КЕРНЕЛ 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, затв. 10.05.2024	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення. Статут є установчим	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5763

		документом Товариства. Статут містить відомості про найменування, мету і предмет діяльності, розмір і порядок утворення статутного капіталу та інших фондів, порядок розподілу прибутків і збитків, про органи управління і контролю, їх компетенцію, про умови реорганізації та ліквідації Товариства, а також інші відомості, пов'язані з особливостями організаційної форми акціонерного товариства.	
2	Положення про корпоративного секретаря, затв. 10.05.2024	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення. Положення визначає порядок обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря, його правовий статус, строк повноважень, порядок та організацію роботи,а також права та обов'язки корпоративного секретаря.	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17054
3	Положення про внутрішнього аудитора, затв. 01.08.2025	Положення є внутрішнім нормативним документом, визначає та регламентує порядок створення і організацію роботи внутрішнього аудиту.	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17098
4	Фінансова звітність за 2024 рік (XBRL)	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення.	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17709
5	Організаційна структура станом на 10.05.2024	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення.	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6024
6	Схематичне зображення структури власності станом на 18.10.2024	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення.	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17053
7	Перелік афілійованих осіб	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення.	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5767
8	Річний звіт внутрішнього аудитора за 2024 рік	У документі викладаються виявлені в результаті перевірки недоліки та порушення, а також питання значних ризиків, на які наражається компанія, та внутрішнього контролю, у тому числі ризики шахрайства, та інші питання за	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17636

		запитом керівника та ради директорів компанії.	
9	Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПРАТ "Полтавське ХПП" станом на 31.12.2024 за 2024 рік	Документ складається з 3 (трьох) частин. Частина 1 (сторінки 1-28) містить Звіт про управління за 2024 рік. Частина 2 (сторінки 29-58) містить Фінансову звітність за 2024 рік з примітками. Частина 3 (сторінки 59-64) містить Звіт незалежного аудитора).	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17710 https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17711 https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17712

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

1. Проміжна інформація

http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5076
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5077
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17634
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17651
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17653
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17654
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17655
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17658
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17662
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17661

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 зміну складу посадових осіб емітента Відомості про зміни складу посадових осіб за рішеннями річних загальних зборів, які відбулись 30.04.2024	13.05.2024	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5587 http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5588
2	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств) Відомості про	13.05.2024	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5589 http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5590

	прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, за рішеннями річних загальних зборів, які відбулись 30.04.2024		
3	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Відомості про прийняття рішення про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, за рішеннями річних загальних зборів, які відбулись 30.04.2024	13.05.2024	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5592 http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5593

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 Повідомлення про проведення дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів, скликаних на 26.02.2024	06.02.2024	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5131
2	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів, скликаних на 30.04.2024	20.03.2024	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5260