Титульний аркуш

30.04.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

2

(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 2025 рік

Рішення про затвердження річного звіту: 29.04.2026, Протокол засідання Ради директорів №18 від 29.04.2026

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/	30.04.2026
	(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 емітента 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 емітента 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 емітента відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

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

"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.

Аудиторський звіт, який подається разом з річною фінансовою звітністю та Звіт керівництва (звіт з управління) розкрито у складі електронного файлу фінансової звітності у форматі XBRL, який розміщено за посиланням :
https://portal.frs.gov.ua/PublicData/ViewLastPublicDataUpload.aspx?formset_instance_id=232243&submission_pack_version_id=200854&entity_id=-1
https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=200854

Зміст
до річного звіту

I. Загальна інформація…….. 6
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація…….. 6
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура…….. 7
3. Структура власності…… 14
4. Опис господарської та фінансової діяльності…… 14
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів…… 29
1. Структура капіталу……. 29
3. Цінні папери…… 32
III. Фінансова інформація…… 34
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи…… 34
2. Річна фінансова звітність…… 34
4. Твердження щодо річної інформації…… 34
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю…… 34
IV. Нефінансова інформація…… 38
1. Звіт керівництва (звіт про управління) …… 37
1) звіт про корпоративне управління…… 41
2) звіт про сталий розвиток…… 67
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи…… 70
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року…….. 71

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	795
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	234780
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.	Капустян Григорій Васильович, 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

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова ради директорів, невиконавчий директор	Капустян Григорій Васильович			1981	вища	24	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 заступник генерального директора з управління виробничими активами ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" (з 19.08.2025 по цей час); директор ФІЛІЯ "СТАРОКОСТЯНТИНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР "ТОВ "ЕНСЕЛКО АГРО" (17.11.2020 - 05.05.2022); директор ТОВ "СТАРОКОСТЯНТИНІВСЬКИЙ ОЕЗ" (27.04.2018-18.08.2025), член ради директорів (невиконавчий директор) (з 01.10.2025), голова ради директорів (з 10.10.2025) ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ	21.10.2025 10.05.2027	Ні	ч

								ГРУП", голова наглядової ради ПРАТ "КРОПИВНИЦЬКИЙОЕЗ" (з 22.09.2025).			
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	ч
3	Член ради директорів, невиконавчий директор	Сиромолот Валерій Миколайович			1967	вища	31	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 заступник генерального директора з технічного забезпечення (з 05.02.2024 і на цей час); менеджер проекту (з 26.08.2022 по теперішній час) ТОВ "ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД "ПРИЛУКИ"	10.05.2024 10.05.2027	Ні	ч

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний	Дата набуття повноважень та строк, на	Непогашена судимість за корисливі та	Стать чоловіча/ жіноча -

								код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	який обрано	посадові злочини (Так/Ні)	(ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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	ж
2	Корпоративний секретар	Суганяк Аліна Олександрівна			1997	вища	5	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 юрисконсульт (лютий 2023- по сьогодні), 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	ж

3	Внутрішній аудитор	Кадермєєва Діляра Сяітівна			1983	вища	21	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 керівник служби внутрішнього аудиту (з 22.06.2021, керівник департаменту внутрішнього аудиту та операційної ефективності (з 09.07.2021)	01.08.2025 30.06.2026	Ні	ж

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)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
22.12.2023	Суганяк Аліна Олександрівна			5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 юрисконсульт (лютий 2023- по сьогодні), 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).	Ні	380503361387 a.suhaniak@kernel.ua	ж

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	Капустян Григорій Васильович			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
5	Головний бухгалтер	Гриненко Оксана Олексіївна			0	0	0	0
6	Корпоративний секретар	Суганяк Аліна			0	0	0	0

		Олександрівна						
7	Внутрішній аудитор	Кадермєєва Діляра Сяітівна			0	0	0	0

Організаційна структура
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18075

3. Структура власності
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18053

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 901 574,0 тис. грн., отриманий
-від складського зберігання сільськогосподарської продукції - 900 426,9 тис. грн.;
- від оптової торгівлі сільськогосподарською продукцією - 1 147,1 тис. грн. Інший операційний дохід від надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна в звітному році склав 9 048,9 тис. грн., від надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів 871 тис. грн.

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 "ЕМЗ-МОНТАЖ" (ідентифікаційний код 38071591), виконання робіт по ремонту технологічного обласднання, ТОВ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА" (ідентифікаційний код ЄДРПОУ 33833362). аудиторські послуги, ТОВ "ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ" (ідентифікаційний код 34849153), улаштування Автоматичної системи управління технологічними процесами (АСУТП), ТОВ "КРАЙОН УКРАЇНА" (ідентифікаційний код 43608716), постачання програмної продукції.
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.
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.
2025 рік - значного придбання, відчудження активів не було
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 - 795 осіб
Витрати на оплату праці в звітному році склали - 234 780 тис. грн., збільшилися відносно попереднього року на 109 892 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:	312 037	352 187	0	465 027	312 037	817 214
будівлі та споруди	198 984	194 459	0	325 602	198 984	520 061
машини та обладнання	67 460	64 253	0	117 659	67 460	181 912
транспортні засоби	7 901	12 579	0	14 408	7 901	26 987
земельні ділянки	549	549	0	0	549	549
інші	37 143	80 347	0	7 358	37 143	87 705
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	312 037	352 187	0	465 027	312 037	817 214
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	321 870	159 680

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	30 625,1	15 193,1
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	201,6	69,8
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 числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	42 137	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	902 449	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	944 586	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. 1208
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 коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення 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 емітента на фондових біржах не здійснюється. факти допуску/скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку відсутні, 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	900426,9	98,8
46.21 - Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин	1147,1	0,1
77.11 - Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів	871	0,1
68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	9048,9	1

2. Річна фінансова звітність

Річна фінансова звітність Товариства за 2025 рік, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності у форматі XBRL, розміщена на власному вебсайті Товариства за посиланням :
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/19107
URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл XBRL
https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=200854
https://portal.frs.gov.ua/PublicData/ViewLastPublicDataUpload.aspx?formset_instance_id=232243&submission_pack_version_id=200854&entity_id=-1

4. Твердження щодо річної інформації

Керівна особа емітента, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це їй відомо, річна фінансова звітність за 2025 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	08.05.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16670https://05581898.infosite.co

		m.ua/After2019Details/16671

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	06.01.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6122https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6123	рада директорів	26.12.2024	45 600	Товариство зобов'язалося поставити ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" зерно кукурудзи в кількості 6031,745 тон,+/- 5%, загальною вартістю 45 600 000,00 гривень з ПДВ.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" (місцезнаходження: 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд. 24, ідентифікаційний код 32284263).
2	30.04.2026	https://05581898.infosite.com.ua/	прогноз : схвалення цього правочину на річних загальних зборах 30.04.2026	18.07.2025	200 000	ТОВ "Кононівський елеватор" зобов'язується передати, а Товариство зобов'язується прийняти в строкове платне користування майно, що знаходиться за адресою: Хмельницька обл., м. Старокостянтинів, вул. Веснянське шосе, відновлювальна вартість якого становить 261 448	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (36014, Полтавська обл., м. Полтава, Київський р-н., площа Павленківська, будинок 24, ідентифікаційний код юридичної особи 32284263).

						966,85 грн. Орієнтовна сума договору становить 200 000 000,00 грн.	

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Шановні акціонери, співробітники, партнери, клієнти, та інші стейкхолдери !

Рада директорів ПРАТ "Полтавське ХПП" представляє до вашої уваги результати діяльності Товариства за 2025 рік.

Звіт керівництва складено відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480-IV від 23.02.2006 року (зі змінами) та містить достовірний і повний огляд розвитку Товариства, результатів його діяльності, фінансового стану, а також основних ризиків і невизначеностей, з якими Товариство стикається у процесі господарської діяльності. До складу річної інформації включено також Звіт про корпоративне управління.

У звітному періоді діяльність Товариства здійснювалася в умовах триваючого воєнного стану, що супроводжувався підвищеним рівнем макроекономічної нестабільності, логістичних обмежень та безпекових ризиків. Незважаючи на зазначені фактори, Товариством забезпечено безперервність операційної діяльності, належний рівень корпоративного.

За результатами 2025 року Товариством отримано чистий прибуток, що є наслідком ефективної роботи органів Товариства, а також реалізації виваженої управлінської політики.

Протягом звітного року рада директорів здійснювала свою діяльність відповідно до вимог чинного законодавства України, статуту Товариства та внутрішніх положень, зосереджуючи увагу на:

- вдосконаленні системи корпоративного управління;
- забезпеченні прозорості та підзвітності;
- управлінні ризиками та дотриманні принципів належної ділової практики.

Стратегічні пріоритети розвитку Товариства залишаються спрямованими на підвищення ефективності операційної діяльності, модернізацію елеваторних потужностей, зміцнення ринкових позицій та впровадження принципів сталого розвитку.

Рада директорів висловлює вдячність керівництву та працівникам Товариства за належне виконання своїх обов'язків, а також акціонерам і партнерам - за довіру та підтримку.

Голова ради директорів Капустян Григорій Васильович

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

Шановні акціонери, партнери та інші заінтересовані сторони!

У 2025 році діяльність ПРАТ "Полтавське ХПП" здійснювалася в умовах значного впливу зовнішніх економічних і безпекових факторів, пов'язаних із воєнним станом в Україні.

Основні зусилля були спрямовані на забезпечення безперервності господарської діяльності, збереження активів Товариства, підтримання належного рівня ліквідності та фінансової стійкості.

У звітному році Товариством забезпечено:

- стабільне функціонування елеваторних потужностей;
- виконання зобов'язань перед контрагентами;
- збереження кадрового потенціалу;
- належний рівень внутрішнього контролю та управління ризиками.

Управлінські рішення приймалися з урахуванням необхідності оперативного реагування на зміну ринкової кон'юнктури, логістичних умов та безпекової ситуації. Значну увагу приділено оптимізації витрат, підвищенню ефективності бізнес-процесів та забезпеченню енергетичної стабільності діяльності Товариства.

Паралельно здійснювалися заходи щодо модернізації елеваторної інфраструктури, впровадження сучасних технологічних рішень, а також удосконалення системи контролю якості продукції та послуг.

Товариство продовжило виконувати важливу функцію в агропромисловому секторі, забезпечуючи належні умови для зберігання та обробки зернових культур, а також підтримуючи стабільність ланцюгів

постачання.
Висловлюю подяку раді директорів за конструктивну працю та стратегічне керівництво, а також працівникам Товариства - за професіоналізм, відповідальність та відданість справі.
ПРАТ "Полтавське ХПП" і надалі спрямовуватиме свою діяльність на забезпечення стабільного функціонування, підвищення ефективності та створення довгострокової вартості для акціонерів і інших заінтересованих сторін.
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.
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.
У межах реалізації обраної стратегії Товариство і надалі забезпечуватиме розвиток діяльності, підтримуватиме стабільно високі фінансові показники та послідовно зміцнюватиме свої позиції серед провідних підприємств агропромислового сектору України.

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	так	У очних річних загальних зборах керівник, голова та/або члени ради

невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах		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 отримувати відповіді на них	так	У очних загальних зборах передбачається можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	ні	Регламент проведення загальних зборів затверджується першим питанням порядку денного загальних зборів.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 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 збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання повинні приймати загальні збори акціонерів.
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	ні	Наглядова рада відсутня. Головний виконавчий директор інформує раду

події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради		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 числі інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи	так	Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому числі 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	так	Розмір винагороди для головного

органу пов'язаний з результатами діяльності особи		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	так	Рада директорів запровадила в Товаристві посаду та призначила внутрішнього аудитора, затвердила Положення про внутрішнього аудитора, затвердила ключові показники ефективності та щорічну оцінку внутрішнього аудиту, річний план та бюджет, аудиторські завдання, обговорює результати та рекомендації аудиту та затверджує річний звіт внутрішнього аудитора. Рада директорів 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)	так	Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді директорів.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Політика з питань управління ризиками у вигляді окремого документу 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 на етапі розробки.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Кодекс етики на етапі розробки.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	так	Політика щодо запобігання корупції у вигляді окремого документу 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 у вигляді окремого документу не затверджувалася і не оприлюднена.
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	ні	Процедура щорічної самооцінки членів ради директорів відсутня.

корпоративного управління		
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: 4 (4)

Дата проведення	03.03.2025
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	рада директорів
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Порядок денний : 1. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів. 2. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2024 рік. З першого питання порядку денного вирішили: Затвердити наступний регламент роботи цих Загальних зборів: 1. У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, складеного станом на 26.02.2025 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 20 лютого 2025 року (дата розміщення бюлетеню на сайті). 6. Датою закінчення голосування акціонерів є 03 березня 2025 року. 7. Протокол Загальних зборів підписують обрані радою директорів 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. З другого питання порядку денного вирішили:	

Призначити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2024 рік ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374).

URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6291

Дата проведення	30.04.2025
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	рада директорів
Питання порядку денного та прийняті рішення:	

ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:
1. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів.
2. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік та затвердження порядку покриття збитків Товариства.
3. Розгляд звіту ради директорів, прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту.
4. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.
5. Подальше (наступне) схвалення вчинених Товариством значних правочинів із заінтересованістю.
6. Попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів.
7. Внесення змін до статуту Товариства та затвердження нової редакції статуту Товариства.

З першого питання порядку денного:
Вирішили:
Затвердити наступний регламент роботи цих Загальних зборів:
1. У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, складеного станом на 25 квітня 2025 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 18 квітня 2025 року (дата розміщення бюлетеню на сайті).
6. Датою закінчення голосування акціонерів є 30 квітня 2025 року.

7. Протокол Загальних зборів підписують обрані радою директорів 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.

З другого питання порядку денного:
Вирішили:
1.Затвердити результати фінансово-господарської діяльності Товариства (річну фінансову звітність) за 2024 рік.
2. Збиток, отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік, у розмірі 83 335 тис. грн., покрити за рахунок нерозподілених прибутків минулих років в повному розмірі.

З третього питання порядку денного:
Вирішили:
Прийняти до відома та затвердити звіт ради директорів Товариства про результати діяльності у 2024 році.

З четвертого питання порядку денного:
Голосували:
"за" - 0 голосів;
"проти" - 3 953 768 голосів, що становить 100 відсотків від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій;
кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні, - 0 голосів;
кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними, - 0 голосів.
Рішення не прийнято.

З п'ятого питання порядку денного:
Вирішили:
Відповідно до статті 241 Цивільного кодексу України та статті 108 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити вчинені Товариством такі значні правочини із заінтересованістю:
- Договір короткострокової позики № ПХПП409/КЕ419-24, укладений 25.0.2024 з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський 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);
- 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;
- 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 з ПДВ; - 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 з ПДВ%; - 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 оплатити товар (кукурудзу). Загальна вартість товару (кукурудзи) 122 142 854,70 з ПДВ. З шостого питання порядку денного: Вирішили: Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у строк до 30 квітня 2026 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. З сьомого питання порядку денного: Вирішили: 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 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.

URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16723

Дата проведення	30.06.2025
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	рада директорів
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ: 1. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів. 2. Скасування рішення позачергових Загальних зборів акціонерів від 06.03.2025 по другому питанню порядку денного щодо "Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2024 рік". 3. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2024 рік.	

З першого питання порядку денного:
Вирішили:
Затвердити наступний регламент роботи цих Загальних зборів:
1. У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, складеного станом на 25.06.2025 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 20 червня 2025 року (дата розміщення бюлетеню на сайті).
6. Датою закінчення голосування акціонерів є 30 червня 2025 року.
7. Протокол Загальних зборів підписують обрані радою директорів 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.

З другого питання порядку денного:
Вирішили:
У зв'язку з неможливістю приступити до проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код: 23070374), скасувати рішення позачергових Загальних зборів акціонерів від 06.03.2025 (протокол №1 від 06.03.2025) по другому питанню порядку денного щодо "Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2024 рік".

З третього питання порядку денного:
Вирішили:
Призначити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2024 рік ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА" (ідентифікаційний код 33833362).

URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16939

Дата проведення	13.10.2025
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	рада директорів
Питання порядку денного та прийняті рішення:	

ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:
1. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів.
2. Дострокове припинення повноважень голови та члена ради директорів Товариства.
3. Обрання члена ради директорів Товариства (невиконавчого директора).
4. Затвердження нового складу ради директорів.
5. Затвердження умов цивільно-правового договору, що укладатиметься з членом ради директорів (невиконавчим директором), встановлення розміру його винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з членом ради директорів (невиконавчим директором) Товариства.

З першого питання порядку денного:
Вирішили:
Затвердити наступний регламент роботи цих Загальних зборів:
1. У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, складеного станом на 08.10.2025 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 03 жовтня 2025 року (дата розміщення бюлетеню на сайті).
6. Датою закінчення голосування акціонерів є 13 жовтня 2025 року.
7. Протокол Загальних зборів підписують обрані радою директорів 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.

З другого питання порядку денного: Вирішили: 1. Достроково припинити повноваження голови ради директорів та члена ради директорів Пугача Юрія Володимировича (невиконавчий директор). 2. Датою припинення повноважень (останній день повноважень) визначити дату прийняття рішення Загальними зборами. З третього питання порядку денного: Вирішили: 1. Обрати членом ради директорів Товариства Капустяна Григорія Васильовича (невиконавчий директор). 2. Датою обрання члена ради директорів Товариства визначити дату, наступну за датою прийняття рішення Загальними зборами. З четвертого питання порядку денного: Вирішили: Затвердити новий склад ради директорів у кількості 3 (трьох) осіб: 1) Капустяна Григорія Васильовича (невиконавчий директор); 2) Сиромолота Валерія Миколайовича (невиконавчий директор); 3) Бондаренко Віктор Миколайович (головний виконавчий директор). З п'ятого питання порядку денного: Вирішили: 1. Затвердити умови цивільно-правового договору, що укладатиметься з членом ради директорів (невиконавчим директором) Капустяном Григорієм Васильовичем (згідно з запропонованим проєктом). 2. Встановити, що Капустян Григорій Васильович виконує свої обов'язки на безоплатній основі. 3. Обрати Головуючого (Голову) Загальних зборів Семіду Наталію Миколаївну уповноваженою особою на підписання цивільно-правового договору з членом ради директорів (невиконавчим директором) Товариства Капустяном Григорієм Васильовичем).	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17749

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
Бондаренко Віктор Миколайович, член ради директорів, головний виконавчий директор (01.01.2025-31.12.2025)						
Сиромолот Валерій						

Миколайович, член ради директорів, невиконавчий директор (01.01.2025-31.12.2025)						
Капустян Григорій Васильович, голова ради директорів, невиконавчий директор (21.10.2025-31.12.2025)			X			
Пугач Юрій Володимирович, голова ради директорів, невиконавчий директор (01.01.2025-20.10.2025)						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	31
з них очних:	31
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Дати проведення засідань наглядової ради і опис ключових рішень. 1) 06.01.2025 на засіданні ради директорів вирішили схвалити правочин щодо якого є заінтересованість - договір купівлі-продажу кукурудзи, укладений із ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" загальною вартістю 45 600 000,00 гривень з ПДВ. 2) 15.01.2025 Вирішили внести зміни та затвердити нову редакцію Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. 3) 16.01.2025 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 2024 рік. 4) 11.02.2025 Затвердили результати конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства за 2024 рік. Переможцем конкурсу визнано ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ "ФОРУМ" (код ЄДРПОУ 23070374). Надано рекомендації загальним зборам акціонерів щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. 5) 12.02.2025 Прийнято рішення про проведення дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, визначено дату проведення - 03.03.2025, затверджено порядок денний та проекти рішень з питань порядку денного, визначено наявність взаємозв'язку між питаннями, включеними до порядку денного, затверджено повідомлення про проведення (скликання) 03 березня 2025 року дистанційних позачергових Загальних зборів Товариства. 6) 12.02.2025 Вирішили виправити технічну помилку в протоколі засідання ради директорів : в преамбулі протоколу, складеного за результатами засідання ради директорів, яке відбулось 12.02.2025 о 09-00 год, внести зміни щодо нумерації та викласти преамбулу в новій редакції. 7) 13.02.2025 Затверджено форму та текст бюлетеня для голосування на дистанційних позачергових загальних зборах, які оголошено на 03.03.2025. 8) 07.03.2025 Надано згоду на укладання Товариством додаткової угоди до

	договору підряду від 15.08.2024 року укладеного із ТОВ "ЕМЗ-МОНТАЖ" (ідентифікаційний код 38071591), про виконання ТОВ "ЕМЗ-МОНТАЖ" додаткових робіт, збільшено договірну ціну договору до 16 444 267,37 гривень. 9) 14.03.2025 Вирішили затвердити контактні дані (телефон, адреса електронної пошти) Товариства, які використовуються при отриманні адміністративних послуг в електронній формі в комплексній інформаційній системі НКЦПФР. 10) 18.03.2025 Прийнято рішення про проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів Товариства, визначено дату проведення - 30.04.2025, затверджено проект порядку денного та проекти рішень з питань проекту порядку денного, визначено наявність взаємозв'язку між питаннями, включеними до порядку денного, Затвердження повідомлення про проведення Загальних зборів та визначення способу його подання акціонерам. 11) 14.04.2025 Затверджено форму та текст бюлетеня для голосування на дистанційних позачергових загальних зборах, які оголошено на 30.04.2025. 12) 14.05.2025 Вирішили повторно 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 2024 рік, встановити, 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 №2 засідання ради директорів від 15.01.2025 року. 13) 20.05.2025 прийнято рішення переукласти трудовий контракт з головним виконавчим директором Товариства Бондаренком Віктором Миколайовичем на новий строк з 01.07.2025 до 30.06.2026. 14) 13.06.2025 Затвердили результати конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства за 2024 рік. Переможцем конкурсу визнано ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА" (код ЄДРПОУ 33833362). Надано рекомендації загальним зборам акціонерів щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. 15) 13.06.2025 Прийнято рішення про проведення дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, визначено дату проведення - 30.06.2025, затверджено порядок денний та проекти рішень з питань порядку денного, визначено наявність взаємозв'язку між питаннями, включеними до порядку денного, затверджено повідомлення про проведення (скликання) 30.06.2025 дистанційних позачергових Загальних зборів Товариства, тощо. 16) 13.06.2025 Затверджено форму та текст бюлетеня для голосування на дистанційних позачергових загальних зборах, які оголошено на 30.06.2025. 17) 17.06.2025 Надано згоду на укладання Товариством додаткової угоди до договору постачання програмної продукції від 01.07.2022 із ТОВ "КРАЙОН УКРАЇНА" (ідентифікаційний код 43608716), про збільшення орієнтовної загальної суми Договору до 15 000 000,00 грн. 18) 03.07.2025 Вирішили узгодити умови договору про надання аудиторських послуг за яким ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "КРОУ УКРАЇНА" (код ЄДРПОУ 33833362). зобов'язується надати Товариству послуги аудиту річної фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, підготовленої відповідно до МСФЗ та перевірки / висловлення думки щодо Звіту про управління Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року. 19) 08.07.2025 Надано згоду на передачу Товариством майна в заставу та іпотеку АТ "УКРЕКСІМБАНК" для забезпечення виконання зобов'язань ТОВ "КЕРНЕЛ-

	ТРЕЙД" (код ЄДРПОУ 31454383) перед АТ "УКРЕКСІМБАНК" за кредитним договором. 20) 23.07.2025 Надано згоду на укладання Товариством додаткової угоди до договору підряду від 15.08.2024 року укладеного із ТОВ "ЕМЗ-МОНТАЖ" (ідентифікаційний код 38071591), про виконання ТОВ "ЕМЗ-МОНТАЖ" додаткових робіт, збільшено договірну ціну договору до 17 586 186,79 гривень. 21) 31.07.2025 Надано згоду на укладання Товариством додаткової угоди до договору підряду від 30.09.2024 із ТОВ "ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ" (ідентифікаційний код 34849153), про виконання додаткових робіт по улаштуванню Автоматичної системи управління технологічними процесами (АСУТП) за адресою: м. Полтава, вул. Ливарна,4, та збільшення договірної ціни договору підряду до 6 400 562,15 грн. 22) 01.08.2025 Затверджено положення про внутрішнього аудитора Товариства. Надано повноваження голові ради директорів Товариства Пугачу Ю. В. підписати положення про внутрішнього аудитора Товариства. Призначено (обрано) з 01.08.2025 Кадермєєву Діляру Сяітівну на посаду внутрішнього аудитора за сумісництвом. Затверджено умови трудового договору, що укладається з внутрішнім аудитором та визначено, що розмір винагороди внутрішнього аудитора, у тому числі заохочувальні та компенсаційні виплати, визначаються таким трудовим договором. Уповноважено головного виконавчого директора Товариства Бондаренка В. М. підписати трудовий договір з внутрішнім аудитором Кадермєєвою Д. С. на строк з 01.08.2025 по 30.06.2026. 23) 21.08.2025 Вирішили затвердити річний звіт Товариства за 2023 рік, оприлюднити його та подати до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у визначені законодавством строки. 24) 28.08.2025 Вирішили внести зміни до відомостей про Товариство, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, - включити до переліку видів діяльності Товариства такі види діяльності: 46.11, 52.29. 25) 10.09.2025 Прийнято рішення про проведення дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, визначено дату проведення - 13.10.2025, затверджено порядок денний та проекти рішень з питань порядку денного, визначено наявність взаємозв'язку між питаннями, включеними до порядку денного, затверджено повідомлення про проведення (скликання) 13.10.2025 дистанційних позачергових Загальних зборів Товариства. 26) 15.09.2025 Надано згоду на вчинення в межах попередньо схваленого загальними зборами акціонерів Товариства, що відбулися 30.04.2025 (Протокол №2 від 08.05.2025) рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у строк до 30.04.2026 року граничною сукупною вартістю 5 млрд. доларів США або відповідний еквівалент в іншій іноземній або національній валюті, значного правочину щодо передачі в заставу/іпотеку АТ "ОЩАДБАНК" (надалі - АТ "Ощадбанк" або Банк) майно Товариства, а саме: нерухоме майно - комплекс (реєстраційний номер об'єкту нерухомого майна 251552235101) зі всіма його приналежностями за адресою: Кіровоградська обл., м. Кропивницький, смт. Нове, вулиця Перша Виставкова, 45 та все рухоме майно, що знаходиться в цьому комплексі. 27) 25.09.2025 Надано згоду на укладання Товариством додаткової угоди до договору підряду від 15.08.2024 року укладеного із ТОВ "ЕМЗ-МОНТАЖ" (ідентифікаційний код 38071591), про виконання ТОВ "ЕМЗ-МОНТАЖ" додаткових робіт, збільшено договірну ціну договору до 18 314 867,61 гривень. 28) 26.09.2025 Затверджено форму та текст бюлетенів для голосування на загальних зборах, які відбудуться 10.10.2025. 29) 01.10.2025 Затвердили проміжні звіти Товариства (як емітента цінних паперів)

	за 1-ий квартал 2024 року, за 2-ий квартал 2024 року, 3-ій квартал 2024 року та 4-ий квартал 2024 року, а також за 1-ий квартал 2025 року, за 2-ий квартал 2025 року, 3-ій квартал 2025 року, оприлюднити їх та подати до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у визначені законодавством порядку та строки. Затвердили річний звіт внутрішнього аудитора Товариства за 2024. 30) 21.10.2025 Обрано головою ради директорів Товариства Капустяна Григорія Васильовича. 31) 22.10.2025 Вирішили затвердити річний звіт Товариства за 2024 рік, оприлюднити його та подати до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у визначені законодавством строки.

Звіт ради

Звіт ради директорів ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" за 2025 рік.

1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради):
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 і обрано її склад відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів, що проведені дистанційно 30.04.2024 (протокол №2 річних загальних зборів акціонерів від 10.05.2024) внаслідок переходу від дворівневої до однорівневої структури Товариства, скасування органів управління Товариства наглядової ради та одноосібного виконавчого органу - директор. Кількісний склад ради директорів Товариства складає 3 (три) особи.
В звітному році рада директорів діяла в наступному складі :
- Пугач Юрій Володимирович, голова ради директорів, невиконавчий директор (01.01.2025-20.10.2025),
- Капустян Григорій Васильович, голова ради директорів, невиконавчий директор (21.10.2025-31.12.2025),
- Сиромолот Валерій Миколайович, невиконавчий директор,
- Бондаренко Віктор Миколайович, головний виконавчий директор,
Капустян Г. В. був обраний членом ради директорів (невиконавчим директором) відповідно до рішення позачергових загальних зборів акціонерів, що проведені дистанційно 13.10.2025 (протокол №4 від 20.10.2025), головою ради директорів - на засіданні ради директорів (протокол №30 від 21.10.2025).
Бондаренко В. М. був обраний головним виконавчим директором вперше відповідно до рішення річних загальних зборів, що проведені дистанційно 30.04.2024 (протокол №2 річних загальних зборів акціонерів від 10.05.2024. В звітному році 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.
В звітному році рада директорів Товариства провела 31 (тридцять одне) очне засідання, на яких вирішувалися питання, що забезпечили Товариству ефективну і безперебійну роботу протягом звітного періоду.
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 кожного члена ради, 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.
В звітному році також не виявлено фактів, які б ставили б під сумнів відповідність кожного члена ради - невиконавчого директора - кваліфікаційним вимогам.
Ефективність роботи члена ради директорів Товариства визначається як успішне виконання усіх функцій та обов'язків відповідно до діючого законодавства, статуту, рішень загальних зборів.
Інші посади членів ради директорів Товариства, які вони обіймали в звітному році станом на 31.12.2025:
- Капустян Григорій Васильович (заступник генерального директора з управління виробничими активами ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД", голова ради директорів ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", голова наглядової ради ПРАТ "КРОПИВНИЦЬКИЙ ОЕЗ", , голова наглядової ради ПРАТ "БІЛОВОДСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ".
- Бондаренко Віктор Миколайович (директор ТОВ "КОНОНІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР",
- Сиромолот Валерій Миколайович (заступник генерального директора з технічного забезпечення ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД", менеджер проекту (з 26.08.2022 по теперішній час) ТОВ "ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД "ПРИЛУКИ"), член наглядової ради ПРАТ "БІЛОВОДСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ".

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

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми).
Комітети рада директорів не створювала.

5) оцінка виконання радою поставлених цілей Товариства.
Рішення, ухвалені радою директорів протягом звітного року, були спрямовані на забезпечення досягнення стратегічних цілей Товариства. Товариство послідовно розвиває свою діяльність, орієнтуючись на зміцнення позицій у аграрному секторі й забезпечення ефективного функціонування ланцюгів зберігання, приймання та відвантаження зернових культур.
Завдання, поставлені членам ради директорів, на досягнення стратегічних цілей, виконані. Опис таких стратегічних цілей згідно внутрішніх документів Товариства належить до комерційної таємниці.

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.
Рада директорів складається з трьох осіб, які обрані загальними зборами акціонерів строком на три роки: головний виконавчий директор та два невиконавчих директори. Голова ради директорів обраний на засіданні ради директорів.
При прийнятті рішень радою директорів у звітному році застосовувалися процедури, передбачені статутом : кожний член ради директорів має один голос. Голові ради директорів належить право вирішального голосу у разі рівного розподілу голосів членів ради директорів під час прийняття рішень.
Члени ради директорів брали участь у засіданнях тільки особисто, передача прав на участь у засіданнях

його членами шляхом видачі довіреностей чи іншим способом не допускалася. Рішення ради директорів приймалися простою більшістю голосів членів, які брали участь у засіданні у формі спільної присутності членів ради директорів у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування.
Рада директорів в межах повноважень, визначених законодавством, статутом Товариства, протягом звітного 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, рада директорів оперативно реагувала на сучасні виклики та своєчасно приймала відповідні рішення в максимально стислі терміни.

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 корпоративного секретаря за завітний період	Звіт корпоративного секретаря не передбачений в звітному році.

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 2025 рік викладені в Річному звіті внутрішнього аудитора за 2025 рік, який оприлюднений на власному веб-сайті Товариства за посиланням : https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18682 "Внутрішній аудитор не виявив зауважень щодо фінансових показників по статтям фінансової звітності, які були проаналізовані в рамках аудитів бізнес-процесів компанії (Аудит управління оборотним капіталом). Висновки щодо достовірності та повноти інших статей фінансової звітності надаються зовнішнім незалежним суб'єктом аудиторської діяльності." 2) висновок внутрішнього аудитора (за результатами перевірки) щодо фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності у 2025 році викладений в Річному звіті внутрішнього аудитора за 2025 рік, який оприлюднений на власному веб-сайті Товариства за посиланням https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18682 "По результатам проведених перевірок операційних бізнес-

	процесів підприємства (Аудит управління оборотним капіталом та Аудит системи цілепокладання) аудитор оцінив ефективність внутрішніх процесів, як "достатньо ефективні." Фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності у 2025 році -не виявлено". 3) висновок внутрішнього аудитора щодо ефективності та надійності системи внутрішнього контролю викладений в Річному звіті внутрішнього аудитора за 2025 рік, який оприлюднений на власному веб-сайті Товариства за посиланням : https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18682 "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)	23.03.2026 Протокол засідання ради директорів №13
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 2025 рік, який оприлюднений на власному веб-сайті Товариства за посиланням : https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18682 Основні положення Звіту: Звіт містить загальну оцінку середовища контролю, 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; 5) підготовка та проведення засідань ради директорів, виконання функцій секретаря ради директорів, складення	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. За рішенням ради директорів повноваження корпоративного секретаря

				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.	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.
Кадермєєва Діляра Сяітівна			внутрішній аудитор, призначена на засіданні ради директорів, протокол №22 від 01.08.2025	На внутрішнього аудитора Товариства покладаються такі завдання: - сприяння розвитку системи внутрішнього контролю та операційних процедур; - здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю; - надання на схвалення радою директорів пропозицій з оцінки та управління ризиками; - виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків; - оцінювання розміру, напряму та розподілу ризиків; - виявлення сфер потенційних збитків для Товариства, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів; - оцінювання відповідності	Внутрішній аудитор призначається на посаду і звільняється з посади за рішенням ради директорів.

				діяльності Товариства нормам законодавства, внутрішнім організаційно-розпорядним документам та стандартам; - сприяння досягненню стратегічних та операційних цілей Товариства; - надання раді директорів висновків про результати проведеної перевірки і пропозицій щодо поліпшення діючої системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік.	

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
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності : 3681
Дата та номер договору на проведення аудиту №26/2695-F від 23.02.2026

"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

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 2025 році виплачено мобілізованим працівникам 644 694 грн., передано товарно-матеріальних цінностей на потреби оборони 1 170 435 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:	Товариство створювалося на довгострокову перспективу, тому сталий розвиток є одним з головних принципів діяльності. Товариство прагне створювати комфортні умови праці для співробітників, підтримує їх у складних життєвих ситуаціях. Охорона праці та безпека людей є ключовим пріоритетом. Товариство надає широкі можливості для навчання і професійного розвитку. На всіх етапах

		виробництва прагне мінімізувати споживання енергоресурсів і кількість відходів, дбайливо обробляє землю і чітко контролює якість продукції. Налагоджує відкриту взаємодію з колегами, орендодавцями та місцевими громадами, допомагаючи останнім у їхніх нагальних потребах. Щорічно реалізує локальні соціальні проекти, які крок за кроком приводять до якісних змін соціальної інфраструктури в регіоні присутності. Товариство відповідально ставиться до якості та безпеки продукції, стежить за тим, щоб всі види продукції та сировини відповідали внутрішнім стандартам, а також стандартам, встановлених законами, нормативними актами і галуззю діяльності Товариства. Товариство бере на себе зобов'язання, і залучає до відповідальності своїх постачальників. 1) Політика охорони навколишнього середовища 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 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 2025 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.Персонал. Ефективність роботи працівників впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. Персонал зацікавлений у визнанні результатів праці, конкурентній заробітній праці, інвестиціях у професійний розвиток. 2.Постачальники. Ефективна співпраця з постачальниками впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. Постачальники зацікавлені в прозорих процесах закупівель, в виконанні договорів, чесній конкуренції. 3.Акціонери. Визначають стратегічні цілі, затверджують плани, які успішно виконуються. Акціонери зацікавлені у сталому розвитку Товариства, своєчасному інформуванні, запобіганні ризикам. 4.Державні регуляторні органи, місцеві органи влади. В рамках нагляду та регулювання встановлюються нормативні вимоги, яких Товариство неухильно дотримується. Державні регуляторні органи, місцеві органи влади. зацікавлені в сплаті податків, підтримці соціально економічного розвитку міста. 5.Місцева громада. Товариство впливає на місцеву громаду, на її економічний розвиток. Місцева громада зацікавлена в сплаті податків, відкритті робочих місць, підтримці, партнерстві з боку Товариства.
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:
	Політика не затверджена окремим документом.

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. 08.05.2025	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення. Статут є установчим документом Товариства. Статут містить відомості про найменування, мету і предмет діяльності, розмір і порядок утворення статутного капіталу	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16724

		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	Організаційна структура станом на 31.12.2025	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення.	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18075
5	Схематичне зображення структури власності станом на 31.12.2025	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення.	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18053
6	Перелік афілійованих осіб	Документ розміщений на вебсайті на вимогу п. 123 Положення.	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5767
7	Річний звіт внутрішнього аудитора за 2025 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 запитом керівника та ради директорів компанії.	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18682

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

1. Проміжна інформація

https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17634
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17651

https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17653

https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17655
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17658
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17661
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17662
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17766
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17767
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17768
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17769
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17770
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17771

https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18089
https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/18090

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств) наступне схвалення правочину	06.01.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6122 https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6123
2	Відомості про зміну адреси власного веб-сайту емітента Повідомлення про адресу електронної пошти - офіційного каналу зв'язку	16.03.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6300 https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6301
3	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств) за рішенням ДЗЗА, що відбулись 30.04.2025	09.05.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16668 https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16669
4	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення	09.05.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16670 https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16671

	значних правочинів за рішенням ДЗЗА, що відбулись 30.04.2025		
5	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Переукладання контракту з директором.	21.05.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16761 https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16762
6	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента за рішенням позачергових загальних зборів, що відбулися 13.10.2025	21.10.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17670 https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17671
7	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента за рішенням ради директорів (протокол №30 від 21.10.2025)	22.10.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17686 https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17687

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 позачергових загальних зборів 03.03.2025	13.02.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6199
2	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення річних загальних зборів 30.04.2025	24.03.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6348
3	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення позачергових загальних зборів 30.06.2025	13.06.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16843
4	Відомості про зміну	04.08.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16981

	складу посадових осіб емітента Призначення внутрішнього аудитора.		https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/16982
5	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення позачергових загальних зборів 13.10.2025	12.09.2025	https://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/17146