Титульний аркуш

11.01.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

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

Річний звіт
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (05581898)
за 2022 рік

Рішення про затвердження річного звіту: 23.12.2024, Протокол засідання Ради директорів № 28 від 23.12.2024
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/	11.01.2025
	(URL-адреса вебсайту)	(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Річна регулярна інформація за 2022 рік 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 III "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.

Посада корпоративного секретаря станом на 31.12.2022 відсутня.

"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. Рада директорів" не надається, оскільки станом на 31.12.2022 рада директорів відсутня.

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

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

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

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

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

"Інформація про радника" не надається, оскільки Товариство не має жодного радника, який би проводив

дослідження, надавав консультації та будь-які інші рекомендації.

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

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

"Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" не розкривається, оскільки станом на 31.12.2022 на вебсайті Товариства не розміщувались внутрішні документи Товариства.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

"Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкривається, оскільки у Товариства відсутні корпоративні права в жодній юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

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

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

Зміст
до річного звіту

I. Загальна інформація…… 7
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація…… 7
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура…… 8
3. Структура власності……. 12
4. Опис господарської та фінансової діяльності…… 12
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів…… 21
1. Структура капіталу…… 21
3. Цінні папери…… 24
III. Фінансова інформація…… 26
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи……. 26
2. Річна фінансова звітність……. 26
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності……. 26
4. Твердження щодо річної інформації……... 42
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю…….. 43
IV. Нефінансова інформація…… 47
1. Звіт керівництва (звіт про управління)…….. 47
1) звіт про корпоративне управління……. 49
2) звіт про сталий розвиток…….. 71
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року 73

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	elevator.poltava@kernel.ua
11	Адреса вебсайту	http://05581898.infosite.com.ua/
12	Номер телефону	(0532) 50-34-00
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	345
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	68293
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	Наглядова рада	Колегіальний орган (три особи) : голова наглядової ради, члени наглядової ради (дві особи)	Голова наглядової ради Пугач Юрій Володимирович (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал"), члени наглядової ради Врабель Михайло Олександрович (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал"), Семіда Наталія Миколаївна (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал")
3	Директор	1 (одна) особа (одноосібний виконавчий орган)	Бондаренко Віктор Миколайович

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал")	Пугач Юрій Володимирович			1969	вища	27	ТОВ "Кернел-Трейд" 31454383 Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "Кернел-Трейд", директор департаменту з управління виробництвом (з 2011р.), директор з управління виробництвом (з 2015р.); директор з управління виробничими активами (з 2017р.). Обраний до складу наглядової ради як представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (код 32768392, частка в статутному капіталі 77.3162%).	16.04.2021 на три роки	Ні
2	Член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал")	Врабель Михайло Олександрович			1988	вища	13	ТОВ "Кернел-Трейд" 31454383 Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 30.08.2016- 01.04.2019 - керівник відділу корпоративного фінансування ТОВ "Кернел-Трейд"; з 02.04.2019 - начальник служби фінансів з виробничих активів ТОВ "Кернел-Трейд". Обраний до складу наглядової ради як представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (код 32768392, частка в статутному капіталі 77.3162%).	16.04.2021 на три роки	Ні

3	Член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал")	Семіда Наталія Миколаївна			1982	вища	20	ТОВ "Кернел-Трейд" 31454383 Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "Кернел-Трейд", з 20.09.2011 року - юрисконсульт Обрана до складу наглядової ради як представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (код 32768392, частка в статутному капіталі 77.3162%).	16.04.2021 на три роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Директор	Бондаренко Віктор Миколайович			1967	вища	30	ПРАТ "Полтавське ХПП" 05581898 Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПРАТ "Полтавське ХПП", директор (20.05.2013 - 30.06.2015); ТОВ "Гутянський елеватор", заступник директора (01.07.2015 - 31.10.2017); ПРАТ "Полтавське ХПП", заступник директора (з 01.11.2017).	06.07.2018 до 30.06.2023	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Гриненко Оксана Олексіївна			1973	вища	31	ТОВ "Гутянський елеватор" 31834605 з 02.2013 - головний бухгалтер	13.12.2016 безстроково	Ні

								ТОВ "Гутянський елеватор".		

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал")	Пугач Юрій Володимирович			0	0	0	0
2	Член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал")	Врабель Михайло Олександрович			0	0	0	0
3	Член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал")	Семіда Наталія Миколаївна			0	0	0	0
4	Директор	Бондаренко Віктор Миколайович			0	0	0	0
5	Головний бухгалтер	Гриненко Оксана Олексіївна			0	0	0	0

Організаційна структура
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5992

3. Структура власності
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6027

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).

Основні принципи облікової політики Товариства на звітний 2022 рік затверджені в Наказі №1-ОД від 02 січня 2021 року "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" (даний наказ діяв, як і в попередньому 2021 році, так і в звітному 2022 році).

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості.

Фінансова звітність за 2021 рік є першою повною фінансовою звітністю, з трьома порівняльними періодами, що відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію за 2019-2021 р.р. у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Основні засоби

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

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

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

Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом, згідно вимог Наказу №1-ОД від 02 січня 2021 року "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" (даний наказ діяв, як і в попередньому 2021 році, так і в звітному 2022 році).

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

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

Запаси

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

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

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 неліквідівних товарно - матеріальних цінностей.

Робочого капіталу достатньо для забезпечення поточних потреб емітента.

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

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;

Основним видом діяльності Товариства є діяльність із зберігання та складування всіх видів товарів, зокрема експлуатація зерносховищ - складське господарство (Код КВЕД 52.10 Складське господарство). Основні види продукції Товариства: сепаратори зерноочисні, сепаратори повітряні, насіннєрушальні

(шеретувальні) та насіннєвійні машини, дробарки молоткові для подрібнення зерна та мінеральної сировини, змішувачі сухих сипких компонентів, установки міні комбікормові, розсіви самобалансуючі для борошна та крупи, машини оббивні для зерна, верстати вальцедекові, машини сортувальні, машини мийні, столи пневматичні сортувальні, норії стрічково-ковшові, конвеєри гвинтові та скребкові, циклони та батарейні установки циклонів, вентилятори загальнопромислові, сепаратори та колонки магнітні, а також повнокомплектні млини та комбікормові заводи різної продуктивності. Крім цього, Товариство також надає послуги, які пов'язанні із зерносховищами.

2) обсяги виробництва.

Товариство не виробляє продукцію.

3) середньореалізаційні ціни продуктів.

Товариство не займається виробництвом продукції.

4) загальна сума виручки.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний рік склав 530 114 тис. грн.

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

Сума експорту за 2022 рік склала 326 108 тис.грн., або 62% від загального обсягу продажу товарів та послуг.

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.

9) канали збуту.

Товариство не здійснює збут виготовленої продукції.

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

Сільгоспвиробники регіону і України. 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 2022 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) - 59,4 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.

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом в його діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

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.

2018 рік - значного придбання та відчудження активів не було.

2019 рік - значного придбання активів не було.

Відчудження: були реалізовані ОЗ підприємству ТОВ "Кононівський елеватор" на загальну суму 77 815 тис.грн.в т.ч ПДВ:

Дільниця Карлівка - нерухоме майно на суму 7 301 тис.грн., рухоме майно на суму 2 528 тис.грн.

Дільниця Миколаївка - нерухоме майно на суму 50 179 тис.грн., рухоме майно на суму 17 807 тис.грн.

Були реалізовані ОЗ підприємству ТОВ "Полтава-Зерно" на загальну суму 5 674 тис.грн.в т.ч ПДВ:

Дільниця Бобринець - нерухоме майно на суму 4 941 тис.грн., рухоме майно на суму 733 тис.грн.

Були внесені ОЗ до статутного капіталу підприємства ТОВ "Бузький елеватор" на загальну суму 21 459 тис.грн.в т.ч ПДВ:

Дільниця Новий Буг - нерухоме майно на суму 19 542 тис.грн., рухоме майно на суму 1 917 тис.грн

2020 рік - значного придбання активів не було.

Відчудження: були реалізовані ОЗ підприємству ТОВ "СІБКОР ЕЛЕВАТОРНА КОМПАНІЯ ГАЛЕЩИНА", на загальну суму 5 868 тис.грн.в т.ч ПДВ:

Дільниця Галещина - нерухоме майно на суму 2 856 тис.грн., рухоме майно на суму 3 012 тис.грн.

2021 рік - значного придбання активів не було; реалізовано нерухомого майна на суму 7 186,2 тис. грн., рухомого майна на суму 2 582,8 тис. грн. підприємству ТОВ "Кононівський елеватор".

2022 рік - значного придбання та відчудження активів не було.

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.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), - 345 осіб

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб),- 3 осіб

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - немає

Факти зміни розміру фонду оплати праці - 68 293 тис. грн., зменшився відносно попереднього року через плинність персоналу.

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:	292 528	275 478	0	0	292 528	275 478
будівлі та споруди	213 544	204 702	0	0	213 544	204 702
машини та обладнання	61 804	54 847	0	0	61 804	54 847
транспортні засоби	6 494	6 989	0	0	6 494	6 989
земельні ділянки	549	549	0	0	549	549
інші	10 137	8 391	0	0	10 137	8 391
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	292 528	275 478	0	0	292 528	275 478
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; транспортні засоби - 5-12 років. На кінець звітного періоду первісна вартість основних засобів складає 678 520 тис.грн., ступінь зносу основних засобів дорівнює 59,67 %, ступінь використання основних засобів 100 %, сума нарахованого зносу складає 404 890 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.

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	203 037	170 835
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	19 318,5	16 254,5
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	118,8	86,2
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів за звітний період, за попередній період більше статутного капіталу. Це 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	3 467	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 040 334	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 043 801	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	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
Місцезнаходження	02090, м. Київ, Харківське шосе, буд.19 а, кв.518
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№3509
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2004
Міжміський код та телефон	(+38068) 752-70-88
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (Аудиторські послуги - аудиторські фірми та аудитори, які одноособово надають аудиторські послуги)

ІІ. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	акції прості іменні	9/16/1/10	4 202 648	0,25	Права акціонерів - власників простих акцій. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: - участь в управлінні Товариством; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність	немає	д/н

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

					зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. Акціонери Товариства можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання. Акціонери також мають інші		

					обов'язки, встановлені цим статутом та законодавством України.		

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.06.2010	9/16/1/10	Полтавське ТУ ДКЦПФР	UA4000081228	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,25	4 202 648	1 050 662	100
Додаткова інформація		Торгівля акціями Товариства на фондових біржах не здійснюється. Факту допуску / скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не було, рішення про додаткову емісію не приймалось.							

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000081228	3967851	0	234797

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

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
11.06.2020	Полтавське ТУ	Акція проста	UA4000081228	д/н	Відповідно до переліку	д/н

	ДКЦПФР	бездокументарна іменна			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.	
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
11.06.2020	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	203612	38
46.21 - Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин	326502	62

2. Річна фінансова звітність

Річна фінансова звітність за 2022 рік на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ (формат XBRL) розміщена на власному вебсайті Товариства за посиланням :
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/6086

Річна фінансова звітність за 2022 рік у форматі pdf розміщена на власному вебсайті Товариства за посиланням :
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/5402

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33304128
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	№ 3509 17.12.2004
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	

8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 23/01-15Л від 19.03.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 19.03.2024 по 29.03.2024
13	Дата аудиторського звіту	29.03.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення, дослідження повноти і своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції. Аудитором ідентифіковано та оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики. Ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства - відсутні.

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
Код ЄДРПОУ 33304128
Україна, 02090, м. Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 р. №142/7

м. Київ
29 березня 2024 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"
станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

Адресат:

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Акціонерам та керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"

Звіт незалежного аудитора може бути використаний для оприлюднення (розміщення) на власному сайті ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" та подання до державних органів (у законодавчо-встановлених випадках)

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка аудитора
Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (код за ЄДРПОУ 05581898), адреса Товариства: Україна, 36014, Полтавська область, місто Полтава, площа Павленківська, будинок 24, станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2022 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2022 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2022 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2022 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2022 рік.
На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" на 31 грудня 2022 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та відповідає вимогам закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ
Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.
Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.
Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як

основи для нашої думки.

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

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

ІНША ІНФОРМАЦІЯ
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Інші інформація складається зі Звіту про управління за 2022 рік, що підготовлений згідно ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV. Інші інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка, щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпоративне управління). У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою

інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.
Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ
Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2022 рік, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;
- за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ);
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;
- за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та
- господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2022 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2022 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2022 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2022 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2022 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2022 рік; статутні, реєстраційні документи; протоколи, накази; первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.
Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що

стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", , МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".
Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обгрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.
Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.
Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.
Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 - 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.
Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.
Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обгрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обгрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

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

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

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

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

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

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"

відповідно до Протоколу №5 від 06 лютого 2024 року для виконання аудиту фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Загальна тривалість виконання завдання виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії у відповідності до вимог МСФЗ з урахуванням повторних призначень становить чотири роки. Ми вдруге призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО".
Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення, дослідження повноти і своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції.
Аудитором ідентифіковано та оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики.
Ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства - відсутні.
Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

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

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:
- запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:
а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення;
б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; і
в. внутрішні контролі, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;
- обговорення членами команди із завдання з огляду того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок;
- отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та

складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на окрему фінансову звітність Товариства.

Дії аудитора на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.
Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:
- аудит розкриттів фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;
- запит управлінському персоналу тим, кого наділено найвищими повноваженнями щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;
- виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;
- ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;
- тестування відповідних бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обгрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.
Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти та про потенційні ризики шахрайства всім членам команди з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.
Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

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

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

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

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.
Ми не надавали Товариству інші послуги, крім послуг з аудиту фінансової звітності за 2022 рік.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень
Опис обсягу аудиту викладений у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.
Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли

аудит незалежно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.

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

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства:	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»
Скорочена назва Товариства:	ПРАТ «ПОЛТАВСЬКЕ ХПП»
Організаційно-правова форма Товариства:	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Ознака особи:	Юридична
Форма власності:	Приватна
Код за ЄДРПОУ:	05581898
Місцезнаходження:	Україна, 36014, Полтавська область, місто Полтава, площа Павленківська, будинок 24
Дата державної реєстрації:	02.09.1996 року
Номер запису в ЄДР:	Номер запису: 15881200000005164; Дата запису: 20.07.2006 року
Місцезнаходження реєстраційної справи:	Міська рада міста Полтава
Розмір статутного (складеного) капіталу станом на 31.12.2022 р.	Розмір: 1 050 662,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа:	ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ – ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0, 00 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ, 25.07.1974 Р.Н., ГРОМАДЯНСТВО – УКРАЇНА, МІСЦЕ ПРОЖИВАННЯ – ШВЕЙЦАРІЯ, МІСТО ЖЕНЕВА, РЮ ДЕ ШАЙТОН 14. Розмір внеску до стаутного фонду (грн.): 0,00 ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ – ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0,00 АКЦІОНЕРИ АТ., Розмір до статутного фонду (грн.): 1 050 662,00
Види діяльності Товариства:	Код КВЕД 52.10 Складське господарство (основний); Код КВЕД 10.61 Виробництво продуктів борошномельно-круп'яної промисловості; Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; Код КВЕД 56.29 Постачання інших готових страв; Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води
Назва установчого документа:	Статут
Дата останніх змін до Статуту Товариства:	Статут Товариства Затверджений Загальними зборами Акціонерів 17 грудня 2018 року – Нова редакція (протокол від 17 грудня 2018 року)
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників:	Директор – Бондаренко Віктор Миколайович Головний бухгалтер – Гриненко Оксана Олексіївна Середня кількість працівників – 345 осіб

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"

Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація

розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність.
Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:
Запобігання відмиванню доходів:
У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

- було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- було досліджено структуру бенефіціарної власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особам, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції. За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції. Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках. Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.
За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.
Кібербезпека:
Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками. Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання. Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне. Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

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

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВИХ БЕНЕФІЦІАРНИХ ВЛАСНИКІВ ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Кінцевим бенефіціарним власником Товариства на дату цього Звіту незалежного аудитора є громадянин України Веревський Андрій Михайлович, який здійснює непрямий вирішальний вплив.
Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.
На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО":

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

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНІХ КОМПАНІЙ
Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту у ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" відсутні дочірні/материнські компанії.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ ТА ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (пайовий) капітал". Статут Товариства статутний капітал зареєстровано у розмірі - 1 050 662,00 грн (Один мільйон п'ятдесят тисяч шістсот шістдесят дві гривні 00 копійок). Статутний капітал Товариства поділений на 4 202 648 (Чотири мільйони двісті дві тисячі шістсот сорок вісім) простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 (Нуль гривень нуль двадцять

п'ять копійок) кожна. Форма існування акцій - бездокументарна, згідно чинного законодавства України. Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.
Таким чином, станом на 31.12.2022 року величина зареєстрованого (пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал - 1 051 тис грн;
- Сплачений статутний капітал - 1 051 тис грн;
- Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 01.01.2022 року нерозподілений прибуток становив 162 248 тис грн, станом на 31.12.2022 року нерозподілений прибуток становить 194 453 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства становить:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 051	1 051
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	7 260	7 260
Додатковий капітал	1410	276	273
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	162 248	194 453
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	**1495**	**170 835**	**203 037**

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

ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій. Аудитом встановлено, що станом на 31 грудня 2022 року на Балансі Товариства не обліковуються та не відображаються довгострокові та поточні фінансові інвестиції. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що надана Товариством інформація щодо відсутності фінансових інвестицій на дату цього аудиту є не повною та не є достовірною.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.
До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать: підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж

перебувають під спільним контролем разом з Товариством; асоційовані компанії; спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником; члени провідного управлінського персоналу Товариства; близькі родичі особи, зазначеної вище; компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.
Аудитори підтверджують, що управлінським персоналом Товариства достовірно розкрита інформація, щодо переліку пов'язаних осіб Товариства, господарських операцій з пов'язаними сторонами протягом звітного періоду та наявності дебіторської та кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду у розділі 4 "Пов'язані сторони" Приміток до фінансової звітності за 2022 рік. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством щодо пов'язаних сторін не відповідає вимогам встановленим Міжнародними стандартами фінансової звітності, є не повною та не є достовірною.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. До таких подій, але не виключно, відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадженням в Україні воєнного стану. Станом на дату складання цього звіту, воєнний стан триває та постійно подовжується. Станом на дату цього звіту війна не закінчена. У зв'язку з чим існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства в умовах війни та воєнного стану, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" на звітну дату:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Оголошення плану про припинення діяльності	ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	ні
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	так
Прийняття значних зобов’язань або непередбачених зобов’язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	ні
Оголошення банкротом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	ні

Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	ні

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

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

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

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" складеного на 31 грудня 2022 року за 2022 рік, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" з організації корпоративного управління ;
- щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;
- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" щодо таких питань, як:

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

- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНІ РЕВІЗОРОМ ТОВАРИСТВА, НАДАННЯ ЯКОЇ ПЕРЕДБАЧЕНО ЧАСТИНОЮ ЧЕТВЕРТОЮ СТАТТІ 75 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА"

Перевірка фінансово-господарської діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" за результатами фінансового року ревізором або ревізійною комісією Товариства не проводилася.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
Скорочена назва підприємства	ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	33304128
Юридична адреса	Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Веб-сторінка підприємства	http://www.afqa.com.ua/
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 3509 від 17.12.2004 року № 142/7
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту
№ 23/01-15Л від 19 березня 2024 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту
з 19 березня 2024 року по 29 березня 2024 року

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

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 29 березня 2024 року

4. Твердження щодо річної інформації

Керівна особа емітента, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскількі це їй відомо, річна фінансова звітність за 2022 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	04.11.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4025

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	29.09.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3980	наглядова рада	29.09.2022	50 000	Товариство зобов'язується надати короткострокову поворотну безвідсоткову позику в сумі до 50 000 000,00 грн (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок), а ПРАТ "Кропивницький олійноекстракційний завод" зобов'язується прийняти позику, використати на свій розсуд і повернути її у визначеному договором порядку та строки.	Приватне акціонерне товариство "Кропивницький олійноекстракційний завод"; 25013, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30; ідентифікаційний код 00373869, є афілійованою особою акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 32768392), який володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства.
2	18.10.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3984	наглядова рада	18.10.2022	50 000	Товариство зобов'язується надати короткострокову поворотну безвідсоткову позику в	Товариство з обмеженою відповідальністю "Приколотнянський олійноекстракційний завод"; 62630, Харківська

						сумі до 50 000 000,00 грн (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок), а ТОВ "Приколотнянський олійноекстракційний завод" зобов'язується прийняти позику, використати на свій розсуд і повернути її у визначеному договором порядку та строки.	область, Великобурлуцький район, смт. Приколотне, вул. Центральна, 45; ідентифікаційний код 30142319, є афілійованою особою акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 32768392), який володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства.
3	09.05.2023	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4663	загальні збори (наступне схвалення відповідно до статті 241 Цивільного кодексу України та статті 108 Закону України "Про акціонерні товариства")	25.10.2022	322 491,2	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263) зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 33 500 метричних тони на загальну суму 322 491 191 грн. 62 коп., а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість.	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 31454383), є афілійованою особою акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 32768392), який володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства.
4	09.05.2023	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4663	загальні збори	31.10.2022	296 461,6	Товариство зобов'язується передати у власність INERCO	INERCO TRADE S.A. (Інерко Трейд С.А.) (місцезнаходження: Жюля

						TRADE S.A. (ідентифікаційний код CHE-109.880.182) ячмінь 3-го класу в кількості 33 500 метричних тони на суму 8 107 000,00 доларів США (296 461,6 тис. грн. за офіційним курсом НБУ 36,5686 грн.), а INERCO TRADE S.A. зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість.	Гачета 9, 1260 Ньйон, Швейцарія, CHE-109.880.18.2), є афілійованою особою акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3, ідентифікаційний код юридичної особи 32768392), який володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства.
5	06.12.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4102	наглядова рада	06.12.2022	90 000	Товариство зобов'язується надати Приватному акціонерному товариству "Кропивницький олійноекстракційний завод" (ідентифікаційний код 00373869) короткострокову поворотну безвідсоткову позику в сумі до 90 000 000,00 гривень, а ПРАТ "Кропивницький олійноекстракційний завод" зобов'язується прийняти позику, використати на свій розсуд і повернути її у визначеному договором порядку та строки.	Приватне акціонерне товариство "Кропивницький олійноекстракційний завод" (місцезнаходження: 25013, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30, ідентифікаційний код юридичної особи 00373869), є афілійованою особою акціонера - ТОВ "Кернел-Капітал" (ідентифікаційний код юридичної особи 32768392, місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Шевченка Тараса, 3), який одноосібно володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій Товариства.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Шановні акціонери та інші стейкхолдери !

Від імені наглядової ради ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" щиро вдячні Вам за співпрацю та підтримку протягом 2022 року, який виявився найскладнішим для Товариства і України в цілому. Попри виклики і проблеми, завдяки спільній підтримці з Вашого боку, Товариство забезпечило безперервну діяльність і досягнення запланованих показників у господарській діяльності.

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

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

Шановні акціонери та інші стейкхолдери !

ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" вдячно Вам за підтримку протягом складного 2022 року.

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

Дякуємо ще раз Вам за підтримку !

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Приватне акціонерне товариство "Полтавське хлібоприймальне підприємство" (нададі - Товариство) є правонаступником усіх прав та обов'язків Відкритого акціонерного товариства "Полтавське хлібоприймальне підприємство", яке привело свою діяльність у відповідність з Законом 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.

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 наглядова рада та виконавчий орган, функції з управління ризиками розподілені між структурними підрозділами Товариства та посадовими особами.
Суттєві види фінансових ризиків, на які наражається Товариство.
Кредитний ризик - ймовірність невиконання Товариством взятих на себе зобов'язань відповідно до фінансової угоди з банком; ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором.
Валютний ризик - ризик зміни вартості фінансових інструментів, якими володіє Товариство, внаслідок коливання валютних курсів.
Процентний ризик - виникнення збитків або додаткових втрат, або недоотримання запланованих доходів внаслідок впливу несприятливих змін процентних ставок.
Ризик ліквідності - неспроможність Товариства забезпечувати фінансування зростання активів та/або виконання своїх зобов'язань у належні терміни.
З метою обмеження ризиків, на які наражається Товариство, рішення щодо здійснення активних операцій Товариством приймається наглядовою радою в межах лімітів повноважень, встановлених статутом Товариства.
Операції хеджування, як метод страхування цінового ризику, не використовуються, оскільки менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків
Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в 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. Виконавчий орган Товариства аналізує та узгоджує з наглядовою радою 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	ні	Відповідно до вимог законодавства
Права міноритарних акціонерів	ні	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	так	Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються шляхом направлення

загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)		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.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	У очних річних загальних зборах керівник, голова та/або члени наглядової ради, зовнішній аудитор можуть брати участь, виступати з доповідями, можуть брати участь в обговореннях.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають 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 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Інформація, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів, розміщується на вебсайті Товариства.
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 сприяла б взаємодії між Товариством та її акціонерами, у вигляді окремого документа, відсутня. Товариство керується нормами Закону України "Про акціонерні товариства" та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який	ні	Станом на звітну дату посаду корпоративного секретаря не введено

відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради		
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 взіємодії зі стейкхолдерами не виносилось на затвердження наглядовою радою в звітному році.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	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 наглядовою радою в звітному році.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	Обмеження по кількості інших юридичних осіб, в яких член наглядової ради Товариства може входити до складу наглядових рад інших юридичних осіб, не встановлені статутом, внутрішніми положеннями Товариства.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її	ні	Облік відвідувань засідань не ведеться. Інформація про осіб присутніх на

комітетів		засідання наглядової ради зазначається в протоколах засідань наглядової ради
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Положення про наглядову раду визначає обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно Товариства.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Для здійснення покладених на неї завдань наглядова рада має право отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства, вимагати звітів та надання пояснень від директора, працівників Товариства, його структурних підрозділів, а також здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання наглядовою радою своїх завдань.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Відповіднодо статуту Товариства регулярна оцінка результатів діяльності директора відповідно до цілей Товариства здійснюється наглядовою радою шляхом розгляду звіту директора на засіданні наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	В статуті та внутрішніх документах відсутня норма про те, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності директора, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Професійний досвід, навички членів наглядової ради відповідають потребам Товариства.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	так	Кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради визначені у внутнішньому положенні про наглядову раду.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з	так	Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям.

урахуванням необхідності періодичного оновлення складу		
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	так	Процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Процес відкритого пошуку кандидатів до складу наглядової ради відсутній, зовнішні радники не залучаються.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу не розробляються.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу не затверджено.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	До складу наглядової ради обрані лише представники акціонера.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; ґ) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	Новообрані члени наглядової ради самостійно ознайомлюються зі змістом внутрішніх документів, які їм надаються та охоплюють вказані питання.
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Плани навчання не розробляються.

Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	До складу наглядової ради обрані лише представники акціонера.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішньому положенні про наглядову раду.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Посада корпоративного секретаря станом на 31.12.2022 відсутня.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітети не створено.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управлінням ризиками	ні	Комітети не створено.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітети не створено.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Комітети не створено.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Комітети не створено.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітети не створено.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Визначення основних напрямів діяльності Товариства відповідно до статуту є виключною компетенцією загальних зборів акціонерів.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності	так	Наглядова рада визначає ключові показники ефективності директору.

Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи		
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Директор регулярно звітує на засіданні наглядової ради.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Директор інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Винагорода директора визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі. Члени наглядової ради не отримують винагороду.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Розмір винагороди для директора пов'язаний з результатами діяльності особи
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Члени наглядової ради не отримують винагороду.
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 наглядової ради за виконавчим органом у підготовці фінансової звітності за МСФЗ відсутній.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	ні	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	ні	Система внутрішнього контролю, яка

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

Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта не проводиться.

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

Дата проведення	01.11.2022
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	

Питання порядку денного та прийняті рішення :

Питання № 1. Затвердження річного звіту Товариства.
Вирішили. Затвердити річний звіт Товариства за 2021 рік.

Питання № 2. Розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства.
Вирішили. Збиток, отриманий Товариством за результатами діяльності в 2021 році, у розмірі 27,329 тис. грн., покрити за рахунок нерозподілених прибутків минулих років в повному розмірі.

Питання № 3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту виконавчого органу.
Вирішили.
1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про результати діяльності у 2021 році.
2. Затвердити звіт директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2021 рік.

Питання № 4. Затвердження призначення Наглядовою радою Товариства суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2021 рік.
Вирішили. Відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" затвердити призначення Наглядовою радою Товариства суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2021 рік (протокол №9 Наглядової ради Товариства від 05.08.2022 року) - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ" (ідентифікаційний код юридичної особи 33304128).

Питання № 5. Подальше (наступне) схвалення вчинених Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість.
Вирішили.
Відповідно до статті 241 Цивільного кодексу України та статті 72 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити вчинені Товариством такі правочини, щодо яких є заінтересованість:
1. Договір короткострокової позики №ПОЗ-590/409-21 від 17.05.2021 року, укладений Товариством з Сільськогосподарським товариством з обмеженою відповідальністю "Дружба-

Нова" (ідентифікаційний код 31333767), за яким СТОВ "Дружба-Нова" зобов'язується надати Товариству короткострокову поворотну безвідсоткову позику у розмірі до 30 000 000,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти позику, використати її на власний розсуд та повернути у тому ж обсязі у строк до 17.05.2022 року;

2. Договір короткострокової позики №1 від 24.05.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Агро Логістика Україна" (ідентифікаційний код 34233603), за яким ТОВ "АЛУ" зобов'язується надати Товариству короткострокову поворотну безвідсоткову позику у розмірі до 10 000 000,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти позику, використати її на власний розсуд та повернути у тому ж обсязі у строк до 24.05.2022 року;

3. Договір короткострокової позики №1 від 26.11.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується надати ТОВ "Кононівський елеватор" короткострокову поворотну безвідсоткову позику у розмірі до 200 000 000,00 грн, а ТОВ "Кононівський елеватор" зобов'язується прийняти позику, використати її на власний розсуд та повернути у тому ж обсязі у строк до 26.11.2022 року;

4. Договір поставки кукурудзи 409/419 від 23.04.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кононівський елеватор" зобов'язується поставити Товариству, а Товариство зобов'язується прийняти та оплатити кукурудзу в кількості 2548 метричних тонн на загальну суму 21 658 000,00 грн;

5. Договір поставки ячменю 419-409/Ж/1-ЯЧ від 25.10.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується поставити ТОВ "Кононівський елеватор" ячмінь в кількості 36050,451 метричної тонни на загальну суму 21 660 000,00 грн, а ТОВ "Кононівський елеватор" зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

6. Договір поставки кукурудзи 760/Н/КК від 24.11.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кононівський елеватор" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується поставити ТОВ "Кононівський елеватор" кукурудзу в кількості 66525,85 метричної тонни на загальну суму 448 052 000,00 грн., а ТОВ "Кононівський елеватор" зобов'язується прийняти кукурудзу та сплатити її вартість;

7. Договір поставки кукурудзи КУК-20(14)/541 від 14.05.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Енселко Агро" (ідентифікаційний код 37083810), за яким ТОВ "Енселко Агро" зобов'язується поставити Товариству кукурудзу в кількості 13450 метричних тонн на загальну суму 120 377 543,04 грн, а Товариство зобов'язується прийняти кукурудзу та сплатити її вартість;

8. Договір поставки ячменю 01-КТ-ПХПП від 05.04.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 63000 метричних тонн на загальну суму 465 393 000,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

9. Договір поставки ячменю ЯЧМ-02-КТ-ПХПП від 07.04.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 9000 метричних тонн на суму 65 746 080,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

10. Договір поставки ячменю ЯЧМ-03-КТ-ПХПП від 12.04.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в

кількості 90 000 метричних тонн на суму 646 380 000,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

11. Договір поставки ячменю ЯЧМ-04-КТ-ПХПП від 24.05.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 30 000 метричних тонн на загальну суму 210 330 000,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

12. Договір поставки ячменю ЯЧМ-КТ-ПХПП-01-07-21 від 01.07.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 71 500 метричних тонн на загальну суму 438 523 800,00грн., а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

13. Договір поставки ячменю ЯЧМ-КТ-ПХПП-02-08-21 від 02.08.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 20 000 метричних тонн на загальну суму 133 380 000,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

14. Договір поставки ячменю ЯЧМ-КТ-ПХПП-06-08-21 від 06.08.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 12000 метричних тонн на загальну суму 82 613 520,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

15. Договір поставки ячменю ЯЧМ-КТ-ПХПП-09-09-21 від 09.09.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 3300 метричних тонн на загальну суму 24 607 242,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

16. Договір поставки ячменю ЯЧМ-КТ-ПХПП-16-08-21 від 16.08.2021 р., укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 14 000 метричних тонн на загальну суму 104 538 000,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

17. Договір поставки ячменю ЯЧМ-КТ-ПХПП-28-07-21 від 28.07.2021 р., укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 10 000 метричних тонн на загальну суму 64 410 000,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

18. Договір поставки ячменю ЯЧМ-КТ-ПХПП-29-06-21 від 29.06.2021 р., укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 51000 метричних тонн на загальну суму 323 607 240,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та оплатити його вартість;

19. Договір поставки ячменю ЯЧМ-КТ-ПХПП-30-06-21 від 30.06.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується поставити Товариству ячмінь в кількості 81000 метричних тонн на загальну суму 509 716 800,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість;

20. Експортний контракт 2122-FB-I-FWR-PHPP від 14.06.2021 року, укладений Товариством з INERCO TRADE S.A. (ідентифікаційний код CHE-109.880.182), за яким

Товариство зобов'язується поставити INERCO TRADE S.A. ячмінь в кількості 60 000 метричних тонн на загальну суму 14 940 000,00 доларів США, а INERCO TRADE S.A. зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість; 21. Експортний контракт 2122-FB-I-FWR-PHPP-1 від 22.06.2021 року, укладений Товариством з INERCO TRADE S.A. (ідентифікаційний код CHE-109.880.182), за яким Товариство зобов'язується поставити INERCO TRADE S.A. ячмінь в кількості 12 0000 метричних тонн на загальну суму 28 800 000,00 доларів США, а INERCO TRADE S.A. зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість; 22. Експортний контракт 2122-FB-I-FWR-PHPP-2 від 05.07.2021 року, укладений Товариством з INERCO TRADE S.A. (ідентифікаційний код CHE-109.880.182), за яким Товариство зобов'язується поставити INERCO TRADE S.A. ячмінь в кількості 65 000 метричних тонн на суму 13 227 500,00 доларів США, а INERCO TRADE S.A. зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість; 23. Експортний контракт 2122-FB-I-FWR-PHPP-3 від 07.07.2021 р., укладений Товариством з INERCO TRADE S.A. (ідентифікаційний код CHE-109.880.182), за яким Товариство зобов'язується поставити INERCO TRADE S.A. ячмінь в кількості 50 000 метричних тонн на суму 10 300 000,00 доларів США, а INERCO TRADE S.A. зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість; 24. Експортний контракт 2122-FB-I-FWR-PHPP-4 від 14.07.2021 року, укладений Товариством з INERCO TRADE S.A. (ідентифікаційний код CHE-109.880.182), за яким Товариство зобов'язується поставити INERCO TRADE S.A. ячмінь в кількості 177 000 метричних тонн на загальну суму 36 993 000,00 доларів США, а INERCO TRADE S.A. зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість; 25. Договір поставки ячменю ЯЧМ-ПХПП-КТ-22-09-21 від 22.09.2021 року, укладений Товариством з Товариством з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 32284263), за яким Товариство зобов'язується поставити ТОВ "Кернел Трейд" ячмінь в кількості 2 500 метричних тонн на загальну суму 18 867 000,00 грн., а ТОВ "Кернел-Трейд" зобов'язується прийняти ячмінь та сплатити його вартість. Питання № 6. Попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів. Вирішили. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у строк до 31 жовтня 2023 року (включно), за умови попереднього погодження таких правочинів Наглядовою радою Товариства, граничною сукупною вартістю 5 (п'ять) млрд. доларів США або відповідний еквівалент в іншій іноземній або національній валюті, наступного характеру: купівля - продаж, поставка, відчуження або набуття у власність будь-якого майна, застава (у тому числі іпотека), порука, надання або одержання послуг, позик, кредитів, оренда, користування майном, фінансовий лізинг. Протокол №1 річних загальних зборів ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" від 04.11.2022.
URL-адреса протоколу загальних зборів: http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4031

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	Назва комітету	Назва комітету -

				- 1	- 2	3
Пугач Юрій Володимирович - голова наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ" (01.01.2022-31.12.2022)			X			
Врабель Михайло Олександрович - член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ" (01.01.2022-31.12.2022)						
Семіда Наталія Миколаївна - член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ" (01.01.2022-31.12.2022)						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	20
з них очних:	20
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	24.01.2022 на засіданні наглядової ради надано згоду Товариству на списання та зняття транспортного засобу ЗИЛ ММЗ 554М з обліку в органах сервісних послуг МВС України. 23.02.2022 на засіданні наглядової ради надано згоду Товариству на продаж та зняття транспортного засобу ВАЗ 210994-20 з обліку в органах сервісних послуг МВС України. 24.02.2022 на засіданні наглядової ради надано право підпису документів для розпорядження коштами на рахунках Товариства фізичним особам відповідно до переліку. 04.04.2022 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про недоцільність проведення загальних зборів в період дії воєнного стану. 10.06.2022 наглядовою радою прийнято рішення, в зв'язку із необхідністю подовження терміну повноважень директора Товариства, переукласти трудовий контракт з директором товариства Бондаренком Віктором Миколайовичем на новий строк з 01.07.2022 по 30.06.2023. 01.07.2022 надано згоду на укладення Товариством договору про постачання програмної продукції та її компонентів із ТОВ "КРАЙОН УКРАЇНА". 29.07.2022 вирішили 1) 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 2021 рік; 2) 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 №8 засідання наглядової ради від 15.03.2021 року. 01.08.2022 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення договору складського зберігання сільськогосподарської продукції із ПРАТ "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА".

	05.08.2022 наглядовою радою затверджено результати конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для аудиту фінансової звітності за 2021 рік. Призначено суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ" (код ЄДРПОУ 33304128). 08.08.2022 надано згоду на укладення Товариством договору складського зберігання сільськогосподарської продукції із ПРАТ "КАРЛСБЕРГ УКРАЇНА". 08.08.2022 наглядовою радою надано повноваження директору на ведення переговорів з метою надання Товариством майна в заставу в забезпечення виконання зобов'язань СТОВ "ДРУЖБА-НОВА" перед АТ "ОЩАДБАНК" за договором кредитної лінії. 19.09.2022 на засіданні наглядової ради розглянуті і вирішені питання скликання і підготовки проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів 01 листопада 2022 року, зокрема, затверджено проєкт порядку денного та проєкти рішень з питань, включених до проєкту порядку денного. 26.09.2022 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору короткострокової позики із ТОВ"ОЙЛЕКСПОРТТЕРМІНАЛ" про надання позики. 29.09.2022 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладання Товариством договору короткострокової позики із ПРАТ "КРОПИВНИЦЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД". 10.10.2022З затвердили форму та текст бюлетеня для голосування на річних загальних зборах акціонерів Товариства, які скликані дистанційно на 01 листопада 2022 року. 14.10.2022 на засіданні наглядової ради вирішили затвердити річну інформацію емітента цінних паперів за 2021 рік; передати на розгляд та затвердження загальними зборами Товариства річну інформацію емітента цінних паперів за 2021 рік у повному обсязі у складі річного звіту Товариства. 18.10.2022 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладення Товариством договору короткострокової позики із товариством із ТОВ "ПРИКОЛОТНЯНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД". 24.10.2022 на засіданні наглядової ради надано згоду Товариству на списання та зняття транспортного засобу ГАЗ 270500 ЗНГ з обліку в органах сервісних послуг МВС України. 25.10.2022 на засіданні наглядової ради вирішили надати згоду на укладення Товариством договору оренди майна (мікроавтобус-D ГАЗ 322132) із СТОВ "ДРУЖБА-НОВА" ФІЛІЯ "НІЖИНСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР". 06.12.2022 надано згоду на укладення Товариством договору короткострокової позики із ПРАТ "КРОПИВНИЦЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД". 15.12.2022 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладання Товариством договору поставки дизельного генератора GJP660-LS із ТОВ "НВП "ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ" (ідентифікаційний код 41197674).

Звіт ради

Звіт Наглядової ради ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" за 2022 рік.

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

1) Склад, структура та діяльність наглядової ради як колегіального органу.
В звітному році кількісний склад наглядової ради складав 3 (три) особи:
- Пугач Юрій Володимирович - голова наглядової ради Товариства (представник акціонера емітента - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ");
- Врабель Михайло Олександрович - член наглядової ради Товариства (представник акціонера емітента - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ");
- Семіда Наталія Миколаївна - член наглядової ради Товариства (представник акціонера емітента - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ").
Персональний склад наглядової ради був обраний відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів Товариства, що проведені 16.04.2021 (протокол №1 річних загальних зборів акціонерів ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" від 16.04.2021) на строк 3 (три) роки.
Пугач Юрій Володимирович виконує обов'язки голови наглядової ради з 16.04.2021.
Члени наглядової ради не є акціонерами Товариства, не є незалежними директорами.
Комітети у складі наглядової ради відсутні.
Зміни у персональному складі посадових осіб - членів наглядової ради протягом звітного року відсутні.
Функціональні обов'язки кожного члена наглядової ради визначені чинним законодавством, статутом, положенням про наглядову раду, а також цивільно-правовим договором, що укладений з кожним членом наглядової ради.
У звітному році було проведено 20 (двадцять) очних засідань наглядової ради, на яких вирішувалися питання, що забезпечили Товариству ефективну і безперебійну роботу протягом звітного періоду, зокрема, це надання згоди на поставку матеріалів, енергоносіїв, обладнання та виконання робіт; скликання річних загальних зборів акціонерів, попередній розгляд та погодження питань порядку денного і проектів рішень з питань порядку денного, і пов'язаних з цим питань, проведення проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства та інші. З усіх питань порядку денного засідань наглядової ради в звітному році прийняті відповідні рішення.
Кількісний та якісний склад наглядової ради у 2022 році був достатнім для прийняття рішень та вирішення питань, передбачених законодавством України, статутом Товариства та рішеннями загальних зборів акціонерів Товариства.

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

Пугач Ю. В. (представник акціонера емітента - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ"), голова наглядової ради.
На посаді голови наглядової ради Пугач Ю. В. перебував з 16.04.2021, як голова наглядової ради відповідав за всі напрямки діяльності наглядової ради. Обіймає посаду директора з управління виробничими активами ТОВ "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3). В звітному році також обіймав посаду голови наглядової ради ПРАТ "БІЛОВОДСЬКИЙ КХП" (ідентифікаційний код 00955851; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), голови наглядової ради ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (ідентифікаційний код 00373907; 36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Решетилівська, 17), голови наглядової ради ПРАТ "КРОПИВНИЦЬКИЙ ОЕЗ" (ідентифікаційний код 00373869; 25030, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30).

Врабель Михайло Олександрович (представник акціонера емітента - КЕРНЕЛ ХОЛДИНГ С.А.), член наглядової ради. На посаді члена наглядової ради перебував з 16.04.2021. Обіймає посаду начальника служби фінансів з виробничих активів ТОВ "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3). В звітному році також обіймав посаду члена наглядової ради ПРАТ "БІЛОВОДСЬКИЙ КХП" (код 00955851; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), члена наглядової ради ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (ідентифікаційний код 00373907; 36007, Полтавська обл., м. Полтава,

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

Семіда Наталія Миколаївна (представник акціонера емітента - КЕРНЕЛ ХОЛДИНГ С.А.), член наглядової ради. На посаді члена наглядової ради перебувала з 16.04.2021. Обіймає посаду юрисконсульта ТОВ "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3). В звітному році також обіймала посаду члена наглядової ради ПРАТ "БІЛОВОДСЬКИЙ КХП" (ідентифікаційний код 00955851; 36014, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24), члена наглядової ради ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (ідентифікаційний код 00373907; 36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Решетилівська, 17), члена наглядової ради ПРАТ "Кропивницький ОЕЗ" (ідентифікаційний код 00373869; 25030, м. Кропивницький, вул. Урожайна, 30).

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

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

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

5) оцінка виконання наглядовою радою поставлених цілей.
Наглядова рада в межах повноважень, визначених законодавством, статутом Товариства, протягом 2022 року здійснювала свою діяльність з метою забезпечення досягнення Товариством визначених цілей, а саме: контролювала реалізацію напрямів діяльності Товариства, визначених статутом; контролювала виконання проектів відповідно до основних напрямів діяльності, визначених загальними зборами акціонерів; ухвалювала відповідні рішення щодо покращення корпоративного управління в Товаристві і приведення його у відповідність до діючого законодавства.
Враховуючи воєнні дії на території України внаслідок агресії російської федерації, наглядова рада спільно з виконавчим органом, оперативно реагувала на сучасні виклики та своєчасно приймала відповідні рішення в максимально стислі терміни.

6) інформація про внутрішню структуру наглядової ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень.
Наглядова рада складається з трьох членів, які обрані як представники акціонера. Члени наглядової ради призначаються вищим органом у порядку, визначеному законодавством, статутом та положенням про наглядову раду. Строк повноважень наглядової ради становить три роки.
Комітети у складі наглядової ради відсутні.
При прийнятті рішень наглядовою радою у звітному році застосовувалися процедури, передбачені статутом. На засіданні наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос. Члени наглядової ради брали участь у засіданнях наглядової ради тільки особисто, передача прав на участь у засіданнях наглядової ради його членами шляхом видачі довіреностей чи іншим способом не допускалася. Рішення наглядової ради приймалися простою більшістю голосів членів наглядової ради, які брали участь у засіданні у формі спільної присутності членів наглядової ради у визначеному місці для обговорення

питань порядку денного та голосування.
Члени наглядової ради виконували свої обов'язки протягом звітного року на безоплатній основі.
Незадовільних фактів (інформації) щодо складу, структури та діяльності наглядової ради в цілому протягом звітного року не виявлено, а також не встановлено фактів (інформації), які б могли негативно вплинути в майбутньому на ефективність її роботи, зауваження та рекомендації, в тому числі, від акціонерів, відсутні.

Пугач Ю. В., голова наглядової ради ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП".

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Бондаренко Віктор Миколайович
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Рішення директора Товариства, прийняті їм в звітному році, що оформлені письмово у вигляді, зокрема, у формі наказів, розпоряджень, пов'язані з з управлінням поточною діяльністю Товариства, керівництвом виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Товариства.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу
1) Оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу.
Одноосібним виконавчим органом ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП", далі - Товариство, що здійснює управління поточною діяльністю Товариства, підзвітний загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень, є директор. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених статутом, законом, рішеннями наглядової ради.
Бондаренко Віктор Миколайович обіймає посаду директора ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП" з 06.07.2018. В звітному році відповідно до рішення наглядової ради (протокол засіання наглядової ради №5 від 10.06.2022) прийнято рішення переукласти трудовий контракт (подовжити термін повноважень) з Бондаренком Віктором Миколайовичем, як директором Товариства, на новий строк з 01.07.2022 по 30.06.2023.
24.05.2023 наглядовою радою прийнято рішення переукласти трудовий контракт з директором товариства Бондаренком Віктором Миколайовичем на новий строк з 01.07.2023 по 30.06.2024.

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.
В звітному році оцінку відповідності директора кваліфікаційним вимогам (компетентності) та забезпечення контролю такої відповідності на постійній основі протягом усього часу обіймання директором посади, здійснювала наглядова рада Товариства. За результатами проведеної оцінки не виявлено фактів, які б ставили б під сумнів відповідність Бондаренко В.М. кваліфікаційним вимогам, його бездоганну ділову репутацію.
Ефективність роботи директора Товариства визначається як успішне виконання усіх функцій та обов'язків відповідно до діючого законодавства, статуту, рішень наглядової ради.
3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчих органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці).
Завдання, поставлені директору членами наглядової ради, як представниками акціонера, на досягнення стратегічних цілей, виконано. Опис таких стратегічних цілей згідно внутрішніх документів Товариства належить до комерційної таємниці.
4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.
Товариство у 2022 році через повномасштабне вторгнення рф на територію України, введення воєнного стану значно зменшило обсяги надання послуг сільгоспвиробникам, значно зменшило обсяги торгівельної діяльністі сільськогосподарською продукцією в порівнянні з минулим 2021 роком.
Як наслідок, чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2022 рік в порівнянні з 2021 роком зменшився майже в шість разів. Але в підсумку, за рахунок оптимізації витрат на збут, операційних витрат, Товариство отримало прибуток до оподаткування в розмірі 38 577 тис.грн.
В 2022 році сплачено до бюджету податків і зборів 32 402 тис. грн. Відрахування на соціальні заходи становлять 14 548 тис. грн.
Станом на кінець звітного року заборгованості зі сплати податків та зборів Товариство не має.
Протягом 2022 року до Товариства не застосовувалися штрафні (фінансові) санкції. Судові позови, в яких Товариство виступає відповідачем - відсутні. Зауважень до роботи виконавчого органу не надходило.

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

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Система внутрішнього контролю, яка передбачає модель трьох ліній захисту, відсутня.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Система внутрішнього контролю, яка передбачає модель трьох ліній захисту, відсутня.

Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Система внутрішнього контролю, яка передбачає модель трьох ліній захисту, відсутня.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Функція комплаєнс та ризик-менеджменту відсутня.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	д/н
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт системи внутрішнього контролю відсутній.
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.

Частина 12. Інформація про політику розкриття інформації особою

Назва внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Документ, який визначає політику щодо розкриття інформації, відсутній
Найменування органу, який прийняв рішення про затвердження документу, який визначає політику щодо розкриття інформації	-
Дата та номер рішення про затвердження документу, який визначає політику щодо розкриття інформації	-
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає політику щодо розкриття інформації	-

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

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" складеного на 31 грудня 2022 року за 2022 рік, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" з організації корпоративного управління ;

- щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

- щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" щодо таких питань, як:

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

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

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

- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118

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 на предмет наявності чи відсутності ковіду, 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. 2. Інформація щодо роботи в звітному році у напрямку захисту доквілля. Діяльність Товариства здійснюється згідно діючих дозвільних документів: -дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, -дозволи на спецводокористування. Проводиться щорічний контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря. Звіти про виконання умов дозволів на викид подається органу, який видав дозвільний документ. Небезпечні відходи згідно договорів передаються на утилізацію фірмам, які мають відповідну ліцензію. Накопичення відходів на територіях дільниць відсутнє. Відходи зберігаються в контейнерах на спеціально відведених майданчиках з твердим покриттям. Щорічно до органів статистики подається звітність по формі 1-відходи, 2-тп (повітря).

	Перевірки контролюючими органами протягом звітного року не проводились.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Ризик виникнення надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Реагування у разі виникнення надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру : - Негайно приступити до ліквідації аварії, що спричинила забруднення навколишнього природного середовища, її наслідків (зупинка виробничого процесу, який здійснює суттєвий вплив на навколишнє середовище) - Вжиття заходів для мінімізації впливу на навколишнє середовище (оперативна ліквідація наслідків аварії)
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	1) Політика охорони навколишнього середовища КЕРНЕЛ покликана досягнути цілі : - попередження та мінімізація негативного впливу на навколишнє середовище, - ефективне управління екологічними ризиками/ аспектами, - забезпечення єдиного підходу до управління системою екологічного менеджменту та безперервного її вдосконалення відповідно до найкращих світових практик та вимог міжнародного стандарту ISO 14001. 2) Політика сталого розвитку і корпоративної соціальної відповідальності КЕРНЕЛ покликана досягати розвитку суспільства, шляхом добровільного вкладу бізнесу в соціальну, економічну і екологічну сфери.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято: У 2022 році на розгляд директору виносились питання, що стосуються соціальної сфери Товариства. Серед них про надання благодійної допомоги, покриття гуманітарних потреб українців.
	2. Перелік питань, які розглядались радою	Через ризик перебоїв в постачанні

	та короткий зміст рішень, які було прийнято:	електроенергії внаслідок пошкодження енергосистеми, наглядова рада розглянула і надала згоду на укладання договору поставки дизельного генератора GJP660-LS із ТОВ "НВП "ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ".
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1.Працівники. Ефективність роботи працівників впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. 2.Постачальники. Ефективна співпраця з постачальниками впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. 3.Акціонери. Визначають стратегічні цілі, затверджують плани, які успішно виконуються. 4.Державні регуляторні органи. В рамках нагляду та регулювання встановлюються нормативні вимоги, яких Товариство неухильно дотримується. 5.Місцева громада. Товариство впливає на місцеву громаду, на її економічний розвиток.	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1.Працівники. Ефективність роботи працівників впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. 2.Постачальники. Ефективна співпраця з постачальниками впливає на операційну діяльність, та як наслідок, на фінансовий результат. 3.Акціонери. Визначають стратегічні цілі, затверджують плани, які успішно виконуються. 4.Державні регуляторні органи. В рамках нагляду та регулювання встановлюються нормативні вимоги, яких Товариство неухильно дотримується. 5.Місцева громада. Товариство впливає на місцеву громаду, на її економічний розвиток.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Кодекс взаємодії з постачальниками КЕРНЕЛ базується на дотриманні закону, діловій етиці та добропорядності, чесному веденні бізнесу, правах людини ставленні до персоналу, охороні навколишнього середовища, захисту інформації, персональних даних, активів та інтересів компанії.	

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

1. Проміжна інформація

http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3684
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3685
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3970
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3971
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3972
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3973
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3995
http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3996

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Подовження повноважень директора Товариства на наступний термін.	10.06.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3760 http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3761
2	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств) 29.09.2022 на засіданні наглядової ради ПРАТ "Полтавське ХПП" (надалі - Товариство, емітент) (протокол №13 від 29.09.2022) прийнято рішення надати згоду на вчинення Товариством правочину із заінтересованістю, а саме: укладення Товариством договору короткострокової позики із ПРАТ "Кропивницький олійноекстракційний завод".	18.10.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3980 http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3981
3	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів На річних загальних зборах акціонерів, що проведені дистанційно 01.11.2022 (дата складання протоколу N 6 про підсумки голосування на річних загальних зборах - 04.11.2022) прийнято рішення попередньо	07.11.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4025 http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4026

	надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у строк до 31 жовтня 2023 року (включно).		
4	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств) На річних загальних зборах акціонерів, що проведені дистанційно 01.11.2022 (дата складання протоколу N 5 про підсумки голосування на річних загальних зборах - 04.11.2022) прийнято рішення відповідно до статті 241 Цивільного кодексу України та статті 72 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити вчинені Товариством, щодо яких є заінтересованість.	07.11.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4029 http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4030
5	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств) 06.12.2022 на засіданні наглядової ради прийнято рішення надати згоду на укладення Товариством договору короткострокової позики із Приватним акціонерним товариством "Кропивницький	07.12.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4102 http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/4103

	олійноекстракційний завод".		

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 дистанційно загальних зборів акціонерів ПРАТ "Полтавське ХПП"	26.09.2022	http://05581898.infosite.com.ua/After2019Details/3912