

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Бондаренко Віктор Миколайович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05581898
4. Місцезнаходження: 36009, Полтавська обл., р-н, м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24
5. Міжміський код, телефон та факс: (0532) 50-34-00, (0532) 66-94-93
6. Адреса електронної пошти: m.bilitskij@kernel.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 30.04.2020, Протокол наглядової ради від 30.04.2020
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

<http://05581898.infosite.com.ua/>

(URL-адреса сторінки)

30.04.2020

(дата)

Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Інформація, що відсутня у змісті річної інформації ПРАТ "Полтавське ХПП" (надалі - Товариство, емітент), не надається з наступних причин :
- Товариство не має державної частки у статутному капіталі, не займає монопольного становища, не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, тому не потребує обов'язкової рейтингової оцінки емітента.
- Товариство не створювало філіали, або відокремлені структурні підрозділи.
- 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.
- Працівники емітента акціями Товариства не володіють.
- Штрафні санкції не накладалися.
- Посада корпоративного секретаря в Товаристві не введена.
- Товариство не брало участь в створенні юридичних осіб.
- Товариство не здійснювало випуск облігацій та інших цінних паперів (в тому числі боргових),

похідних цінних паперів, емісія яких підлягає реєстрації.

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

Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість, не займається виробництвом та розподіленням електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Товариство не випускало іпотечні облігації, іпотечні сертифікати, сертифікати ФОН, цільові облігації, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва, не має кредитних договорів (договорів позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, тому інформація не надається.

Протягом звітного року зміни у відомостях про акціонера, якому належать голосуючі акції, не відбувалися, тому "інформацію про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не надається.

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

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

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

Товариство не здійснювало публічну пропозицію цінних паперів.

Частка засновника в статутному капіталі відсутня.

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП"

3. Дата проведення державної реєстрації

02.09.1996

4. Територія (область)

Полтавська обл.

5. Статутний капітал (грн)

1050662

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

682

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності 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

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Укрсиббанк", МФО 351005

2) IBAN

UA793510050000026006276320700

3) поточний рахунок

UA793510050000026006276320700

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

АТ "Укрсиббанк", МФО 351005

5) IBAN

UA793510050000026006276320700

6) поточний рахунок

UA793510050000026006276320700

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

В звітному році відповідно до попереднього звітного періоду зміни відсутні.

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

операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), - 682 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 - 90111 тис. грн., зменшився відносно попереднього року на 16582 тис.грн. за рахунок продажу декількох ділянок елеватора. Підвищення посадових окладів і тарифних ставок.

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

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

Емітент не провадить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами,

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

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

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

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

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

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності застосовуються ті професійні думки та положення системи обліку, які дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності. Основним засобом визнається актив з терміном служби більше одного року і справедливою вартістю не нижче 6000 (шість тисяч) гривень без податку на додану вартість. Оцінка основних засобів, облік надходжень, ліквідації та реалізації основних засобів протягом звітного року проводилися відповідно до Міжнародного стандарту

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

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

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 сільськогосподарської продукції. Наращування обсягів зберігання та закупівлі продукції проводиться за рахунок створення

відокремлених ділянок, які розташовані у різних районах Полтавської області. Діяльність підприємства галузі цілком залежить від постачання зернових культур сільгоспвиробників. Покращення результатів діяльності підприємства можливе тільки за умови розробки заходів щодо підвищення якості послуг щодо зберігання, приймання, сушіння зернових та олійних культур, що надаються товариством, та наявності укладених різноманітних угод з багаточисленними партнерами. Основними замовниками по наданню послуг зберігання та збуту продукції є сільськогосподарські товаровиробники Полтавської області та України в цілому. За звітний період просліджується зростання цін не лише на продукцію, а й на послуги зберігання.

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

2014 рік - значного придбання та відчуження активів не було.

2015 рік - значного придбання активів не було.

Відчуження: були реалізовані ОЗ підприємству ТОВ "Полтава-Зерно" на загальну суму 45 136 тис.грн.в т.ч ПДВ:

Дільниця Сіверськ - нерухоме майно на суму 570 тис.грн., рухоме майно на суму 1 907 тис.грн.

Дільниця Котлярово - нерухоме майно на суму 10 477 тис.грн., рухоме майно на суму 2 060 тис.грн.

Дільниця Гуляйполе - нерухоме майно на суму 16 642 тис.грн., рухоме майно на суму 3 285 тис.грн.

Дільниця Божково - нерухоме майно на суму 1 148 тис.грн., рухоме майно на суму 708 тис.грн.

Дільниця В.Олександрівка - нерухоме майно на суму 3 469 тис.грн., рухоме майно на суму 968 тис.грн.

Дільниця Рубльовка - нерухоме майно на суму 426 тис.грн., рухоме майно на суму 153 тис.грн.

Дільниця Кам'янка Дніпровська - нерухоме майно на суму 1 628 тис.грн., рухоме майно на суму 452 тис.грн.

Дільниця Мар'ївка - нерухоме майно на суму 716 тис.грн., рухоме майно на суму 527 тис.грн.

2016 рік - значного придбання та відчуження активів не було.

2017 рік - значного придбання та відчуження активів не було.

2018 рік - значного придбання та відчуження активів не було.

2019 рік - значного придбання активів не було.

Відчуження: 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.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини

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

На дату подання звіту інвестиції та придбання основних засобів не плануються. Основні засоби розташовані за місцезнаходження підприємства. Обліковуються основні засоби за первинною вартістю, строк корисного використання підприємство визначає самостійно, з урахуванням його потужностей, фізичного і морального зносу. Знос нараховується із застосуванням норм та методів передбачених податковим законодавством.

Основні засоби за їх залишковою вартістю складають:

- на початок звітної періоду - 394 223 тис. грн.;
- на кінець звітної періоду - 309 460 тис. грн.

Основні засоби емітента складаються з:

- земельні ділянки (залишкова вартість на кінець року 550 тис.грн.)
- будинки, споруди та передавальні пристрої (залишкова вартість на кінець року 218 371 тис.грн.)
- машини та обладнання (залишкова вартість на кінець року 68 700 тис.грн.)
- транспортні засоби (залишкова вартість на кінець року 8 605 тис.грн.)
- інструменти, прилади, інвентар (залишкова вартість на кінець року 13 221 тис.грн.)
- інші основні засоби (залишкова вартість на кінець року 13 тис.грн.)

Сума амортизації за звітний рік склала 24 385 тис.грн.

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

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

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

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

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

Робочого капіталу достатньо для забезпечення поточних потреб емітента.

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

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

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

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

Товариство планує здійснювати господарську діяльність відповідно до мети та предмету діяльності, визначених статутом товариства, та основних напрямків діяльності, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів на 2019 рік. Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища, а саме: ефективної фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо.

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

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

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

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

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Директор	Одноосібний виконавчий орган	Бондаренко Віктор Миколайович
Наглядова рада	Голова наглядової ради, члени наглядової ради	Пугач Юрій Володимирович (голова наглядової ради), Усачова Анастасія Іванівна, Лук'яненко Вікторія Олександрівна
Ревізор	одноосібний орган контролю	не обирався

	місцезнаходження : 01001 Україна м. Київ, провул. Тараса Шевченка, 3. Протягом звітнього року в персональному складі наглядової ради зміни відсутні.						
3	Член наглядової ради	Лук'яненко Вікторія Олександрівна	1975	вища	26	ТОВ "Кернел-Трейд", 31454383, директор з правового забезпечення	17.12.2018, на три роки
	Опис: Письмової згоди на розкриття інформації про розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданої емітентом, не надано. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Члени наглядової ради виконують свої повноваження на безоплатній основі. Інформація щодо загального стажу роботи - 26 років. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "Кернел-Трейд", директор з правового забезпечення. Обрана до складу наглядової ради як представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (код 32768392, частка в статутному капіталі 77.2695%). Обіймає посаду директора з правового забезпечення ТОВ "Кернел-Трейд", ідентифікаційний код юридичної особи 31454383, місцезнаходження : 01001 Україна м. Київ, провул. Тараса Шевченка, 3. Протягом звітнього року в персональному складі наглядової ради зміни відсутні.						
4	Член наглядової ради	Усачова Анастасія Іванівна	1971	вища	23	ТОВ "Кернел-Трейд", 31454383, фінансовий директор	17.12.2018, на три роки
	Опис: Письмової згоди на розкриття інформації про розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданої емітентом, не надано. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Члени наглядової ради виконують свої повноваження на безоплатній основі. Інформація щодо загального стажу роботи - 23 роки. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "Кернел-Трейд", фінансовий директор. Обрана до складу наглядової ради як представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (код 32768392, частка в статутному капіталі 77.2695%). Обіймає посаду фінансового директора ТОВ "Кернел-Трейд", ідентифікаційний код юридичної особи 31454383, місцезнаходження : 01001 Україна м. Київ, провул. Тараса Шевченка, 3. Протягом звітнього року в персональному складі наглядової ради зміни відсутні.						
5	Головний бухгалтер	Гриненко Оксана Олексіївна	1973	вища	29	ТОВ "Гутянський елеватор", 31834605, 07.2012-02.2013, головний бухгалтер ТОВ "Кононівський елеватор", з 02.2013 - головний бухгалтер ТОВ "Гутянський елеватор".	13.12.2016, безстроково
	Опис: Письмової згоди на розкриття інформації про розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданої емітентом, не надано. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Інформація щодо загального стажу роботи - 29 років.						

Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 07.2012-02.2013, головний бухгалтер ТОВ "Кононівський елеватор", з 02.2013 - головний бухгалтер ТОВ "Гутианський елеватор". Обіймає посади на інших підприємствах: головний бухгалтер ТОВ "Гутианський елеватор" (ідентифікаційний код юридичної особи 31834605, м.Полтава, пл.Павленківська,24), за сумісництвом. Протягом звітнього року в персональному складі посадової особи зміни - відсутні.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

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

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

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

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

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

2. Інформація про розвиток емітента

Приватне акціонерне товариство "Полтавське хлібоприймальне підприємство" (нададі - Товариство) є правонаступником усіх прав та обов'язків Публічного акціонерного товариства "Полтавське хлібоприймальне підприємство" (скорочена назва - ПрАТ "Полтавське ХПП"), яке до приведення своєї діяльності у відповідність з Законом України "Про акціонерні товариства" мало найменування Відкрите акціонерне товариство "Полтавське хлібоприймальне підприємство", яке засноване згідно рішення 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 сільськогосподарської продукції.

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

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

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

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

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;
- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Для Емітента одним з інструментів нейтралізації наслідків настання ризиків

є використання для цих цілей резервного фонду фінансових ресурсів, що призначений для покриття можливих збитків. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту Емітента формується резервний капітал у розмірі не менш як 15 % статутного капіталу підприємства.

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

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

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

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

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

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

Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Відповідно до планів товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності.

Товариство не залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності достатньо для своєчасного погашення зобов'язань

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

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.

Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

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

Політика товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню.

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

Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

Управління капіталом. Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які

виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

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

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Станом на 31 грудня 2019 року в Приватному акціонерному товаристві "Полтавське хлібоприймальне підприємство" (надалі - Товариство) не затверджений власний кодекс корпоративного управління.

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

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

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

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

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

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

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

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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
----------------------	-------	-------------

		X
Дата проведення		30.01.2019
Кворум зборів		99,6952
Опис	Позачергові Загальні збори акціонерів Товариства скликані Наглядовою радою Товариства. Порядок денний: 1.Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. 2.Обрання секретаря Загальних зборів. 3.Надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. 4.Надання повноважень на підписання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. Рішення, прийняті з відповідних питань порядку денного: 1.обрати лічильну комісію Загальних зборів у складі: голови лічильної комісії Тривайло Олени Ігорівни та членів лічильної комісії Бортницької Тетяни Валентинівни, Московець Ольги Олександрівни. 2. обрати секретарем Загальних зборів Анкуцу Василя Васильовича. 3. Надати згоду на укладення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, а саме: (а) кредитного договору [Facilities Agreement] між, з поміж інших, Товариством як одним з поручителів та Європейським Банком Реконструкції та Розвитку [European Bank for Reconstruction and Development] як кредитором, за яким Європейський Банк Реконструкції та Розвитку надасть позичальникам фінансування (кредит) на загальну суму, що не перевищує 56 млн доларів США, що складається з траншу ЄБРР у розмірі до 48 млн доларів США та траншу Фонду Чистих Технологій [Clean Technology Fund] у розмірі до 8 млн доларів США строком до 30 червня 2027 року, але в будь-якому разі не пізніше ніж до Дати Припинення [Termination Date] (як цей термін визначений у Кредитному Договорі) зі сплатою процентів у розмірі суми маржі 4,5% та ЛПБОР для доларів США для трьох місяців для траншу ЄБРР та у розмірі маржі 1% для траншу Фонду Чистих Технологій ("Кредитний Договір"); (b) договору поруки між, з поміж інших, Товариством як одним з поручителів та Європейським Банком Реконструкції та Розвитку як бенефіціаром ("Договір Поруки"), за яким Товариство буде виступати поручителем за зобов'язаннями позичальників та інших сторін Кредитного Договору та Договору Поруки, які виникнуть внаслідок підписання Кредитного Договору, враховуючи зобов'язання щодо повернення суми кредиту та сплати усіх процентів, комісій, винагород, а також інших виплат, передбачених Кредитним Договором; (c) укладення будь-яких додаткових угод, договорів про внесення змін, договорів про викладення у новій редакції, договорів про припинення, договорів розірвання до Кредитного Договору та Договору Поруки, а будь-яких інших документів, укладення яких може передбачатися Кредитним Договором та Договором Поруки або вимагатися у зв'язку з їх укладенням ("Додаткові Документи"). 4. 1. Уповноважити Директора Товариства на ведення переговорів, визначення та погодження остаточних умов на його розсуд, підписання від імені Товариства правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, а саме Кредитного Договору та Договору Поруки та інших Додаткових Документів, згоду на які надано вище, та вчинення дій, спрямованих на їхнє виконання, а також на підписання будь-яких заяв, сертифікатів, засвідчень, повідомлень, листів, що можуть вимагатися Кредитним Договором та/або Договором Поруки ("Супровідні Документи"). 2. Уповноважити Директора Товариства, в разі необхідності, видати відповідну довіреність на підписання від імені Товариства правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, а саме Кредитного Договору та Договору Поруки, Додаткових Документів та Супровідних Документів, згоду на які надано	

	вище. Пропозиції до питань порядку денного та/або до проектів з питань порядку денного, від акціонерів не надходили.
--	---

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		06.03.2019	
Кворум зборів		99,6952	
Опис	Позачергові Загальні збори акціонерів Товариства скликані Наглядовою радою Товариства. Порядок денний: 1.Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. 2.Обрання секретаря Загальних зборів. 3.Надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. 4.Надання повноважень на підписання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. Рішення, прийняті з відповідних питань порядку денного: 1. обрати лічильну комісію Загальних зборів у складі: голови лічильної комісії Тривайло Олени Ігорівни та членів лічильної комісії Бортницької Тетяни Валентинівни, Московець Ольги Олександрівни. 2. обрати секретарем Загальних зборів Анкуцу Василя Васильовича. 3. Надати згоду на укладення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, а саме: 1. Надати згоду на створення Товариством ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" (скорочене найменування - ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР"), з статутним капіталом у розмірі 21 480 000,00 грн., при цьому, за відповідним актом приймання-передачі майна до статутного капіталу створюваного ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" передати частину майна ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП", а саме: об'єкти рухомого та нерухомого майна, які знаходяться за адресою: Миколаївська область, Новобузький район, селище Станційне, вул. Ірини Сенік, 1Б, перелік яких наведено у додатку 1 до цього протоколу. 2. Надати згоду на укладення Товариством договору купівлі-продажу частки з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ", що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "ДЕВЕЛОПМЕНТ АГРО" (далі також покупець), за яким Товариство зобов'язується передати у власність покупця частку у статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", у розмірі 100 відсотків у статутному капіталі ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" за ціною 21 500 000,00 грн., а покупець зобов'язується прийняти цю частку та оплатити її в порядку і на умовах, визначених цим договором. 4. 1) прийняти рішення від імені Товариства, як засновника ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", про створення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР" (скорочене найменування - ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР"), підписати статут ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", акт приймання-передачі майна до статутного капіталу ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", інші документи, що пов'язані зі створення ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", а також здійснити усі необхідні дії, пов'язані з державною реєстрацією ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР"; 2) підписати від імені Товариства договір купівлі-продажу частки (далі		

	також договір) з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ПРОГРЕСИВНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ СТРАТЕГІЇ", що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "ДЕВЕЛОПМЕНТ АГРО" (далі також покупець), за яким Товариство зобов'язується передати у власність покупця частку у статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", у розмірі 100 відсотків у статутному капіталі ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", акт приймання-передачі частки в статутному капіталі, а також договори про внесення змін до договору, додаткові угоди та договори до договору, будь-які додатки, зміни і доповнення до договору та інші документи, які оформлюються на виконання, зміну чи припинення договору, необхідність в укладенні яких може виникнути в майбутньому; 3) визначати інші умови (ті, що не окреслені у цьому рішенні та рішенні з третього питання порядку денного) рішення про створення ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", акту приймання-передачі майна до статутного капіталу ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", а також договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі (далі також договір), акту приймання-передачі частки в статутному капіталі ТОВ "БУЗЬКИЙ ЕЛЕВАТОР", договору про внесення змін до договору, додаткових угод та договорів до договору, будь-яких додатків, змін і доповнень до договору та інших документів, які оформлюються на виконання, зміну чи припинення договору, необхідність в укладенні яких може виникнути в майбутньому, на власний розсуд. Пропозиції до питань порядку денного та/або до проектів з питань порядку денного, від акціонерів не надходили.
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	22.03.2019	
Кворум зборів	99,6952	
Опис	Річні Загальні збори акціонерів Товариства скликані Наглядовою радою Товариства. Порядок денний : 1.Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. 2.Обрання секретаря Загальних зборів. 3.Затвердження річного звіту Товариства. 4.Розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства. 5.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту виконавчого органу. 6.Попереднє схвалення значних правочинів. Рішення, прийняті з відповідних питань порядку денного: 1. обрати лічильну комісію Загальних зборів у складі: голови лічильної комісії Тривайло Олени Ігорівни та членів лічильної комісії Бортницької Тетяни Валентинівни, Московець Ольги Олександрівни. 2. обрати секретарем Загальних зборів Анкуцу Василя Васильовича. 3. затвердити річний звіт Товариства за 2018 рік. 4. прибуток, отриманий Товариством за результатами діяльності в 2018 році, у розмірі 143 тис. грн., залишити нерозподіленим. 5. 1.Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про результати діяльності у 2018 році. 5. 2.Затвердити звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності за 2018 рік. надати згоду (попередньо) на вчинення значних правочинів, які можуть	

	вчинятися Товариством у строк до 21 березня 2020 року (включно), за умови попереднього погодження таких правочинів Наглядовою радою Товариства, граничною вартістю 5 (п'ять) млрд. доларів США або відповідний еквівалент в іншій іноземній або національній валюті, наступного характеру: купівля - продаж, поставка, відчуження або набуття у власність будь-якого майна, застава (у тому числі іпотека), порука, надання або одержання послуг, позик, кредитів, оренда, користування майном, фінансовий лізинг. Пропозиції до питань порядку денного та/або до проектів з питань порядку денного, від акціонерів не надходили.
--	---

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		29.08.2019	
Кворум зборів		99,6449	
Опис	Позачергові загальні збори акціонерів скликані Наглядовою радою Товариства. Порядок денний: 1.Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. 2.Обрання секретаря Загальних зборів. 3.Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у зв'язку із залученням фінансування. 4.Надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. Рішення, прийняті з відповідних питань порядку денного: 1. Обрати лічильну комісію Загальних зборів у складі: голови лічильної комісії Ярошенко Олени Сергіївни та членів лічильної комісії Бортницької Тетяни Валентинівни, Московець Ольги Олександрівни. 2. Обрати секретарем Загальних зборів Анкуцу Василя Васильовича. 3.1 Попередньо надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів, ринкова вартість майна, робіт або послуг чи сума коштів, що є їх предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів за даними річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік, які вчинятимуться Товариством у ході його фінансово-господарської діяльності протягом не більш як 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами акціонерів, а саме: укладання Товариством кредитних договорів, договорів позики, договорів комісії, експортних договорів, договорів забезпечувального відступлення (security assignment), договорів щодо надання будь-якої застави, іпотеки або іншого забезпечення (включаючи, але не обмежуючись, у якості майнового поручителя), договорів поруки (surety agreements/ suretyship agreements/ deeds of surety) (у тому числі додаткових договорів поруки (supplemental surety agreements/ supplemental suretyship agreements/ supplemental deeds of surety), договорів про підтвердження поруки (deeds of confirmation)), договорів щодо надання гарантії, договорів щодо надання гарантії відшкодування (indemnity), договорів, які зобов'язують Товариство відшкодовувати будь-які збитки, витрати та/або будь-які інші суми будь-якого характеру та виду (як в якості окремого договору, так і в якості зобов'язання в будь-якому договорі), договорів щодо відступлення будь-яких прав вимоги, договорів щодо надання права договірною та/або примусового (безакцептного) списання коштів з банківських рахунків Товариства, договорів щодо припинення існуючого забезпечення (agreements related to release of existing security), договорів між кредиторами (intercreditor agreements), договорів щодо припинення договорів між кредиторами (agreements related to termination of intercreditor agreements), договорів про довірче управління (trust deeds) (у тому числі додаткових договорів про довірче управління (supplemental trust deeds)), договорів про обслуговування випуску облігацій (indentures) (у тому числі		

додаткових договорів про обслуговування випуску облігацій (supplemental indentures)), дилерських договорів (dealer agreements), договорів з дилер-менеджером(-ами) (dealer manager(-s) agreements) (у тому числі додаткових договорів з дилер-менеджером(-ами) (supplemental dealer manager(-s) agreements)), договорів про підписку (subscription agreements), договорів про надання запевнень та гарантій відшкодування (representation warranty and indemnity agreement), агентських договорів (agency agreements) (включаючи, але не обмежуючись, розрахунково-агентських договорів (calculation agency agreements), агентських договорів щодо викупу (tender agency agreements)), договорів про зобов'язання (deed of undertaking), договорів/угод/листів про комісійні (fee letters), договорів з дилер-менеджером(-ами) та агентом(-ами) з отримання згоди (dealer manager(-s) and solicitation agent(-s) agreements), договорів щодо андеррайтингових, агентських послуг, послуг лід-менеджерів, послуг з довірчого управління, послуг із забезпечення здійснення лістингу на фондових біржах, фінансових, рейтингових, інформаційних, консультаційних, юридичних, платіжних та інших послуг, необхідних для здійснення випусків боргових цінних паперів, акцій, похідних цінних паперів, фінансових деривативів та/або інших фінансових інструментів, а також усіх інших договорів, які можуть укладатися в рамках таких випусків та в процесі управління залученими коштами (liability management), включаючи, але не обмежуючись, в рамках отримання згоди на внесення змін (consent solicitation), пропозиції щодо викупу (tender offer) та/або пропозиції щодо обміну (exchange offer) (надалі всі зазначені у цьому пункті 3.1 договори, угоди, листи та документи іменуються "Договори щодо фінансування") та будь-яких інших договорів і документів, вчинення, укладення та/або підписання яких може бути необхідним, доцільним чи бажаним, разом з, згідно з або у зв'язку з Договорами щодо фінансування (як вже укладеними/підписаними на дату проведення цих Загальних зборів акціонерів, так і тими, що будуть укладені/підписані протягом 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами акціонерів), включаючи, але не обмежуючись, усі та будь-які додаткові угоди, додаткові договори та угоди/договори про внесення змін до Договорів щодо фінансування (включаючи, але не обмежуючись, угоди/договори про викладення Договорів щодо фінансування у новій редакції), що є укладеними/підписаними на дату проведення цих Загальних зборів акціонерів, або що будуть укладені/підписані протягом 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами акціонерів (надалі всі зазначені у цьому пункті 3.1 Договори щодо фінансування та інші договори та документи іменуються "Договори та документи"), які вчиняються у зв'язку з:

- (i) наданням та/або отриманням кредитів, позик Кернел Холдинг С.А. (Kernel Holding S.A.), публічною компанією з обмеженою відповідальністю (société à responsabilité limitée), реєстраційний номер В109.173 (надалі - "Кернел Холдинг С.А.") та/або будь-якою із юридичних осіб, над якою Кернел Холдинг С.А. прямо чи опосередковано здійснює контроль, включаючи Товариство (надалі всі такі особи разом з Кернел Холдинг С.А. іменуються "Компанії Групи Кернел"), та/або
- (ii) залученням фінансування та/або рефінансуванням (включаючи, але не обмежуючись, шляхом укладення, випуску, додаткового випуску, викупу, обміну та/або зміни умов випуску боргових цінних паперів, акцій, похідних цінних паперів, фінансових деривативів та/або інших фінансових інструментів на внутрішніх та/або міжнародних ринках капіталу з відсотковою ставкою та кінцевою датою погашення, передбаченими умовами розміщення відповідних боргових цінних паперів, акцій, похідних цінних паперів, фінансових деривативів та/або інших фінансових інструментів) будь-якою з Компаній Групи Кернел, та/або
- (iii) вчиненням будь-якою з Компаній Групи Кернел усіх та будь-яких інших правочинів у зв'язку з залученням фінансування, рефінансуванням, частковим або повним погашенням заборгованості, реструктуризацією існуючої заборгованості

та/або сек'юритизацією активів будь-якою з Компаній Групи Кернел (надалі всі зазначені у підпунктах (i), (ii) та (iii) пункту 3.1 цього рішення транзакції іменуються "Транзакції щодо фінансування"), та/або (iv) внесенням змін в будь-які умови існуючих Транзакцій щодо фінансування (включаючи, але не обмежуючись, щодо розміру основної суми, відсоткових ставок, кінцевих дат погашення основної суми, дат виплати відсотків та/або інших платежів, графіку погашення основної суми, виплати відсотків та інших платежів, та наданого Товариством чи іншими особами забезпечення).

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

3.3 На підставі та на виконання цієї попередньо наданої згоди надати виконавчому органу Товариства - Директору Товариства, та особі, яка буде тимчасово виконувати обов'язки Директора Товариства, згоду та повноваження на ведення переговорів, остаточне визначення умов (з урахуванням того, що такі умови повинні відповідати характеру правочинів та граничній сукупній вартості, що визначені цим рішенням Загальних зборів акціонерів), укладення та підписання (надання, вручення, оформлення) від імені Товариства Договорів та документів, а також право делегувати всі вищевказані повноваження будь-якій іншій особі за власним розсудом в порядку, що передбачений чинним законодавством України (в тому числі, на підставі належним чином виданої довіреності) та статутом Товариства.

3.4 Вчинення Товариством конкретних значних правочинів в межах попереднього схвалення, наданого цим рішенням Загальних зборів акціонерів, підлягає окремому погодженню Наглядовою радою Товариства згідно з вимогами статуту Товариства. Для забезпечення неперевищення Граничної вартості окремого правочину та Граничної сукупної вартості усіх правочинів, перед вчиненням відповідного(-их) правочину(-ів), на який(-і) надано попередню згоду цим рішенням Загальних зборів акціонерів, Наглядова рада Товариства повинна підтвердити шляхом прийняття відповідного рішення факт неперевищення Граничної вартості окремого правочину та Граничної сукупної вартості усіх правочинів внаслідок вчинення такого(-их) правочину(-ів).

4.1 Попередньо надати згоду на вчинення Товариством протягом не більш як 1 (одного) року за дати прийняття такого рішення Загальними зборами акціонерів тих Договорів та документів, які зазначені у пункті 3.1 рішення цих Загальних зборів акціонерів, які є правочинами, щодо вчинення яких є заінтересованість, з урахуванням того, що Директор Товариства, або особа, що виконує його обов'язки, або інша особа, уповноважена на це довіреністю, виданою Директором Товариства або особою, що виконує його обов'язки, без необхідності отримання

	окремого рішення (згоди, схвалення) Загальних зборів акціонерів та/або Наглядової ради Товариства, може на свій розсуд визначати, змінювати та остаточно погоджувати всі умови проектів Договорів та документів, окрім тих умов, які зазначені у пунктах 3.1-3.2 цього рішення Загальних зборів акціонерів. 4.2 Надати дозвіл на видачу Директором Товариства або особою, яка виконує його обов'язки, довіреності(-ей) на вчинення від імені Товариства правочинів, вказаних в пункті 4.1 цього рішення Загальних зборів акціонерів, а також інших пов'язаних з ними правочинів. Пропозиції до питань порядку денного та/або до проектів з питань порядку денного, від акціонерів не надходили.
--	--

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

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

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії		X

(ревізора)		
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Надання згоди на укладення Товариством договорів. Надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. Надання повноважень на підписання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Річні загальні збори відбулись.
---	---------------------------------

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові збори відбулись.
--	------------------------------

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Пугач Юрій Володимирович		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	17.12.2018 на позачергових загальних зборах акціонерів ПрАТ "Полтавське ХПП", надалі - товариство (протокол №б/н від 17.12.2018) в зв'язку з затвердженням статуту у новій редакції вирішили обрати членами наглядової ради товариства на строк три роки Пугача Юрія Володимировича, Лук'яненко Вікторію Олександрівну, Усачову Анастасію Іванівну, як представників акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (код 32768392, частка в статутному капіталі 77.2695%). 17.12.2018 головою наглядової ради товариства (протокол засідання наглядової ради №б/н від 17.12.2018) обрано Пугача Юрія Володимировича. В звітному 2019 році зміни в персональному складі голови наглядової ради відсутні.	

	Функціональні обов'язки голови наглядової ради: Голова наглядової ради: 1) організовує роботу наглядової ради; 2) скликає засідання наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, забезпечує дотримання порядку денного засідань; 3) забезпечує, щоб стратегічні питання Товариства мали пріоритет в обговоренні на засіданні наглядової ради; 4) заохочує та сприяє відкритому та критичному обговоренню питань на засіданні наглядової ради; 5) забезпечує, щоб рішення наглядової ради приймалися на підставі документів та інформації, які члени наглядової ради отримують завчасно перед засіданням, аби мати змогу вивчити питання та прийняти щодо нього виважене рішення; 6) забезпечує організацію ведення протоколів засідань наглядової ради та їх зберігання; 7) готує звіт та звітує перед загальними зборами акціонерів про діяльність наглядової ради; 9) забезпечує проведення оцінки роботи наглядової ради; 10) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства.	
Усачова Анастасія Іванівна		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	В звітному 2019 році зміни в персональному складі членів наглядової ради відсутні. Функціональні обов'язки члена наглядової ради: Член наглядової ради зобов'язаний: 1) виконувати свої обов'язки особисто і не передавати власні повноваження іншим особам; 2) керуватися у своїй діяльності законодавством, Статутом, 3) сумлінно виконувати покладені на нього обов'язки, дотримуватися високих професійних і етичних стандартів під час виконання своїх обов'язків; 4) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; 5) діяти з усвідомленням своїх рішень, ставиться з відповідальністю до виконання своїх обов'язків, приймати рішення в межах компетенції та на підставі всебічної оцінки наявної (наданої) інформації; 6) не використовувати своє службове становище у власних інтересах із шкодою для інтересів Товариства; 7) виконувати рішення, прийняті загальними зборами та наглядовою радою; 8) особисто брати участь у засіданнях наглядової ради; 9) самостійно і на власний розсуд приймати рішення щодо голосування з усіх питань порядку денного засідання наглядової ради; 10) завчасно (не пізніше дня, що передує засіданню) повідомляти голові наглядової ради про неможливість участі у засіданнях наглядової ради, із зазначенням причини відсутності; 11) уникати конфлікту інтересів та сприяти його врегулюванню;	

	12) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо конфлікту інтересів, завчасно розкривати інформацію про наявні або потенційні конфлікти інтересів; 13) негайно повідомляти голові наглядової ради про обставини, що перешкоджають виконанню ними своїх обов'язків; 14) дотримуватися встановлених у Товаристві вимог до інформаційної безпеки; 15) не розголошувати інформацію з обмеженим доступом.
Лук'яненко Вікторія Олександрівна	X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	В звітному 2019 році зміни в персональному складі членів наглядової ради відсутні. Функціональні обов'язки члена наглядової ради: Член наглядової ради зобов'язаний: 1) виконувати свої обов'язки особисто і не передавати власні повноваження іншим особам; 2) керуватися у своїй діяльності законодавством, Статутом, 3) сумлінно виконувати покладені на нього обов'язки, дотримуватися високих професійних і етичних стандартів під час виконання своїх обов'язків; 4) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; 5) діяти з усвідомленням своїх рішень, ставиться з відповідальністю до виконання своїх обов'язків, приймати рішення в межах компетенції та на підставі всебічної оцінки наявної (наданої) інформації; 6) не використовувати своє службове становище у власних інтересах із шкодою для інтересів Товариства; 7) виконувати рішення, прийняті загальними зборами та наглядовою радою; 8) особисто брати участь у засіданнях наглядової ради; 9) самостійно і на власний розсуд приймати рішення щодо голосування з усіх питань порядку денного засідання наглядової ради; 10) завчасно (не пізніше дня, що передує засіданню) повідомляти голові наглядової ради про неможливість участі у засіданнях наглядової ради, із зазначенням причини відсутності; 11) уникати конфлікту інтересів та сприяти його врегулюванню; 12) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо конфлікту інтересів, завчасно розкривати інформацію про наявні або потенційні конфлікти інтересів; 13) негайно повідомляти голові наглядової ради про обставини, що перешкоджають виконанню ними своїх обов'язків; 14) дотримуватися встановлених у Товаристві вимог до інформаційної безпеки; 15) не розголошувати інформацію з обмеженим доступом.

Чи проведені засідання наглядової ради,	Загальний опис прийнятих на засіданнях наглядової ради Товариства рішень протягом 2019 року:
--	--

загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	10.01.2019 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про проведення позачергових загальних зборів акціонерів 30.01.2019 10.01.2019 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про затвердження бюлетенів для голосування на позачергових загальних зборах акціонерів 30.01.2019 17.01.2019 на засіданні наглядової ради надано згоду на списання транспортних засобів. 24.01.2019 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про проведення позачергових загальних зборів акціонерів 06.03.2019 року та річних загальних зборів акціонерів 22.03.2019 року. 14.03.2019 на засіданні наглядової ради розглядалися питання надання права першого підпису для розпорядження коштами на рахунках товариства і підписування розрахункових документів, надання права другого підпису для розпорядження коштами на рахунках товариства і підписування розрахункових документів. 01.03.2019 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про затвердження бюлетенів для голосування на річних загальних зборах акціонерів 22.03.2019. 05.04.2019 на засіданні наглядової ради надано згоду на продаж транспортних засобів. 12.06.2019 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про переукладення трудового контракту з директором товариства . 19.06.2019 на засіданні наглядової ради надано згоду на укладання договору про користування програмним забезпеченням. 01.08.2019 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про проведення позачергових загальних зборів акціонерів 29.08.2019 16.08.2019 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про затвердження бюлетенів для голосування на позачергових загальних акціонерів 29.08.2019. 30.09.2019 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про надання згоди на укладення договору поруки. 04.11.2019 на засіданні наглядової ради надано згоду товариству на списання транспортних засобів. 06.12.2019 на засіданні наглядової ради прийнято рішення про списання з обліку рухомого майна. 21.12.2019 на засіданні наглядової ради надано згоду товариству на продаж транспортних засобів.
---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)			

Чи проведені засідання	Комітети в складі наглядової ради не створені.
-------------------------------	--

комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Комітети в складі наглядової ради не створені.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Розділ "оцінка роботи наглядової ради", "визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства" не заповнюється приватним акціонерним товариством.
--------------------------------------	---

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

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

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X

Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Бондаренко Віктор Миколайович - директор.	В звітному році подовжено повноваження директора: 12.06.2019 наглядовою радою ПРАТ "Полтавське ХПП" прийнято рішення переукласти трудовий контракт з директором товариства Бондаренком Віктором Миколайовичем на новий строк з 01.07.2019 по 30.06.2020. До компетенції директора, у тому числі, належить: -керівництво згідно з чинним законодавством виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Товариства, відповідальність за наслідки прийнятих рішень, збереження та ефективного використання майна підприємства, а також фінансово-господарські результати його діяльності; -забезпечення виконання Товариством усіх зобов'язань перед державним та місцевим бюджетами, державними позабюджетними соціальними фондами, постачальниками, замовниками та кредиторами, а також виконання господарських і трудових договорів (контрактів) та бізнес-планів; -організація роботи та ефективної взаємодії всіх структурних підрозділів, цехів та виробничих одиниць, спрямування їх діяльності на розвиток і вдосконалення виробництва з урахуванням соціальних та ринкових пріоритетів, підвищення ефективності роботи підприємства, зростання обсягів реалізації продукції та збільшення прибутку, якості та конкурентоспроможності продукції, що виготовляється, її відповідність світовим стандартам з метою завоювання вітчизняного та зарубіжного ринку і задоволення потреб замовників і споживачів у відповідних видах продукції; -забезпечення виконання Товариством програми оновлення продукції, планів капітального будівництва, обов'язків перед державним бюджетом, постачальниками, замовниками і банками, а також господарських та трудових договорів (контрактів) і бізнес-планів; -організація виробничо-господарської діяльності Товариства на основі застосування методів обґрунтованого планування, нормативних матеріалів, фінансових і трудових витрат, вивчення кон'юнктури ринку та передового досвіду, з метою підвищення технічного рівня та якості продукції (послуг), економічної ефективності її виробництва, раціонального використання виробничих резервів та витрачання всіх видів ресурсів; -вжиття заходів щодо забезпечення Товариства кваліфікованими кадрами, найкращого використання знань та досвіду працівників, створення безпечних і сприятливих умов праці, додержання вимог законодавства про охорону навколишнього середовища; -здійснення заходів із соціального розвитку колективу

	Товариства, забезпечення розроблення, укладення і виконання колективного договору; проведення роботи щодо зміцнення трудової і виробничої дисципліни, сприяння розвитку творчої ініціативи і трудової активності працівників; -забезпечення поєднання економічних і адміністративних методів керівництва, матеріальних і моральних стимулів підвищення ефективності виробництва, а також підсилення відповідальності кожного працівника за доручену йому справу та результати роботи всього колективу, виплату заробітної плати в установлені строки; -вирішення питань щодо фінансово-економічної та виробничо-господарської діяльності Товариства в межах наданих йому прав, доручення виконання окремих організаційно-господарських функцій іншим посадовим особам: заступникам директора, керівникам виробничих підрозділів, функціональних підрозділів Товариства; -забезпечення додержання законності, активне використання правових засобів удосконалення управління та функціонування в ринкових умовах, зміцнення договірної та фінансової дисципліни, регулювання соціально-трудових відносин. -захист майнових інтересів підприємства в суді, органах державної влади та управління; -вчинення дій щодо відкриття і закриття рахунків в фінансових установах; -забезпечення виконання планів розвитку Товариства та інших рішень, прийнятих загальними зборами чи наглядовою радою; -подання наглядовій раді вимог про необхідність скликання позачергових загальних зборів; -організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства; -розробка і затвердження штатного розпису, затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій працівників Товариства (крім посадової інструкції директора); -встановлення умов оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства, його відокремлених підрозділів; -затвердження символіки Товариства, знаків для товарів та послуг та інших реквізитів, засобів індивідуалізації тощо; -розробка концепції цінової та тарифної політики Товариства, визначення цін на продукцію, тарифів на товари та послуги; -здійснення інших функцій адміністративного чи представницького характеру, необхідних для забезпечення нормальної роботи Товариства; видача довіреностей та інших документів.
--	--

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про	Особа, яка здійснює повноваження директора, приймає рішення одноособово з урахуванням особливостей та обмежень, визначених статутом та законом. Письмово рішення директора оформлюються у формі наказу чи розпорядження. Загальний опис прийнятих директором рішень. Рішення
--	--

результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	директора Товариства, прийняті їм в звітному році, пов'язані з з управлінням поточною діяльністю Товариства, керівництвом виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Товариства. Розділ "інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства" не заповнюється приватним акціонерним товариством.
Оцінка роботи виконавчого органу	Розділ "оцінка роботи виконавчого органу" не заповнюється приватним акціонерним товариством.

Примітки

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

В звітному 2019 році завдання та політика Товариства щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

" ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;

" оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;

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

Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків.

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

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства

Станом на 31 грудня 2019 року, спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

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

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

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є:

" забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності;

" забезпечення інтересів акціонера Товариства;

" забезпечення відповідності внутрішніх нормативних документів Товариства вимогам чинних нормативних актів України.

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

Ї ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

Ї ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

Ї кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент.

Товариство піддається валютному ризику у звітному 2019 році, але ринковий ризик від валютних операцій не є суттєвим для фінансового стану Товариства і має не значний вплив.

Ціновий ризик

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

В звітному 2019 році керівництво постійно проводить моніторинг ринкових змін на ціни і, наразі, своєчасно, реагує, відповідними господарськими операціями, на зміну кон'юнктури ринку.

Кредитний банківський ризик

У звітному році, процентні короткострокові фінансові зобов'язання відсутні в Товаристві (короткострокових кредитів банків підприємство не має). По наявним довгостроковим кредитам банків - кредитний ризик є мінімальним, так як Товариство працює з надійними банківськими установами на довгостроковій основі.

Товариство в 2019 році не піддається ризику коливання короткострокових процентних ставок тому, що не має короткострокових кредитних угод з банківськими установами (лише довгострокові понад 1 /один/ рік).

Ризик втрати ліквідності

У 2019 році, Товариство періодично проводило моніторинг показників ліквідності, але на жаль, заходів, що вживало Товариство протягом звітного періоду, для запобігання негативних явищ, з метою вийти на орієнтовно-нормативні показники ліквідності Товариства, виявилось не достатньо. Товариство не має доступу до фінансування у достатньому обсязі.

Кредитний торгівельний ризик

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

У звітному періоді по Товариству, кредитний торгівельний ризик регулярно контролювався.

Кредитний торгівельний ризик стосується дебіторської заборгованості.

Управління кредитним торгівельним ризиком здійснювалося, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість та безпосереднім нарахуванням резервів

(за потреби). Дебіторська заборгованість в Товаристві протягом звітного періоду регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності. Розмір резерву по кожному контрагенту в 2019 році визначався індивідуально. Товариство в 2019 році укладало угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства у 2019 році мали такі зовнішні ризики, як:

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

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

Станом на 31 грудня 2019 року в Товаристві не створено служби з внутрішнього контролю та управління ризиками. Директор та менеджмент Товариства приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання, досвід та застосовуючи наявні ресурси. Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами Товариства.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

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

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

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та		X

більше 10 відсотками голосуючих акцій		
Інше (зазначити)		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал"	32768392	77,2695
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд"	31454383	16,76186

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
4 202 648	234 797	Товариство не встановлювало в статуті або внутрішніх документах будь-які обмеження щодо вільного розпорядження належними акціонеру акціями, в тому числі, будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах. Відповідно до п.10 розділу VI Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про депозитарну систему України" цінні папери власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування	12.10.2013

		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.	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Відповідно до діючої редакції Статуту ПРАТ "Полтавське ХПП", яка була затверджена рішенням позачергових загальних зборів 17.12.2018, посадовими особами органів Товариства є фізичні особи - голова та члени наглядової ради, директор, ревізор (не обирався).

Члени наглядової ради обираються акціонерами під час проведення загальних зборів акціонерів строком на три роки.

Членом наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа.

До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори.

Особи, обрані членами наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Член наглядової ради обраний як представник акціонера або групи акціонерів може бути змінений акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

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

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

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена наглядової ради.

Обрання членів наглядової ради здійснюється за принципом пропорційності представництва у її складі представників акціонерів відповідно до кількості належних акціонерам голосуючих акцій.

Член наглядової ради не може бути одночасно директором та/або ревізором Товариства.

Кількісний склад наглядової ради становить три особи.

Якщо кількість членів наглядової ради становить менше половини її кількісного складу, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання решти членів наглядової ради.

Голова наглядової ради обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради.

Головою наглядової ради Товариства не може бути обрано члена наглядової ради, який протягом попереднього року був головою колегіального виконавчого органу (особою, яка здійснювала повноваження одноосібного виконавчого органу).

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

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

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

9) повноваження посадових осіб емітента

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

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

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

До основних повноважень наглядової ради належить:

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

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

(контракту), укладеного з ним.

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

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

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

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

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

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

Інформація аудитора (аудиторської фірми - АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ) щодо цього Звіту керівництва Товариства за 2019 рік, наводиться у окремому документі - Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", станом на 31.12.2019 року за 2019 рік (дата складання 30 квітня 2020 року) в розділі Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї (відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок").

Інформація аудитора (аудиторської фірми - АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ), яка безпосередньо включається до складу цього Звіту керівництва Товариства за 2019 рік, має наступний вигляд:

"Думка аудитора

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання

впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8, Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" складеного на 31 грудня 2019 року за звітний 2019 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 ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад посадових осіб ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", наявності чи відсутності комітетів, 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 керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" щодо таких питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента, п.12.7 (підпункт 5);
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, п.12.8 (підпункт 6);
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента, п.12.9 (підпункт 7);
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента, п.12.10 (підпункт 8);
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента, п.12.11 (підпункт 9),

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено

емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV (з наступними змінами та доповненнями).

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

Також, аудитор перевіряв наступну інформацію у Звіті керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" за 2019 рік:

- вступна частина;
 - загальні положення, розділ 1;
 - загальні відомості, організаційна структура та опис діяльності Товариства, розділ 2;
 - результати діяльності, розділ 3;
 - ліквідність та зобов'язання, розділ 4;
 - екологічні аспекти, розділ 5;
 - соціальні аспекти та кадрова політика, розділ 6;
 - ризики, розділ 7;
 - дослідження та інновації, розділ 8;
 - фінансові інвестиції, розділ 9;
 - вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента, розділ 10;
 - інформацію про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, розділ 11:
1. Завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;
 2. Схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;
- звіт про корпоративне управління, розділ 12:

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

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

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

д/н

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал"	32768392	01001, - р-н, м. Київ, провул. Тараса Шевченка, 3	3 247 366	77,2695	3 247 366	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд"	31454383	01001, - р-н, м. Київ, провул. Тараса Шевченка, 3	704 442	16,76186	704 442	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			3 951 808	94,03136	3 951 808	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акції прості іменні	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 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.	немає
Примітки:				



XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	394 963	312 630	0	0	394 963	312 630
будівлі та споруди	299 299	218 372	0	0	299 299	218 372
машини та обладнання	73 432	68 700	0	0	73 432	68 700
транспортні засоби	9 727	8 606	0	0	9 727	8 606
земельні ділянки	549	549	0	0	549	549
інші	11 956	16 403	0	0	11 956	16 403
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	394 963	312 630	0	0	394 963	312 630
Опис	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 - 4-7 років. На кінець звітної періоду первісна вартість основних засобів складає 656 295 тис.грн., ступінь зносу основних засобів дорівнює 52,8 %, ступінь використання основних засобів 100 %, сума нарахованого зносу складає 346 835 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів (по групі будівлі та споруди) зумовлені капітальними інвестиціями в рамках модернізації виробництва на суму 5 125 тис.грн., у виготовлення (будівництво) об'єктів на суму 24 тис.грн., а також продажем нерухомого майна на суму 99 886 тис.грн, списанням об'єктів на суму 24 тис.грн. По групі будівлі та споруди надійшло за рік 5 149 тис.грн., вибуло 99 910 тис.грн. Інформація про всі обмеження на використання майна: залишкова вартість оформлених у заставу основних засобів 20 252 тис.грн. Інших обмежень на використання майна немає.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	344 748	225 881
Статутний капітал (тис.грн)	1 051	1 051
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	1 051	1 051

Опис	Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 року №485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства", зокрема п.3 Цивільного кодексу України.
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (344748 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (1051 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	4 705	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 063 419	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 068 124	X	X
Опис	д/н			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21095329
Місцезнаходження	33028, Україна, Рівненська обл., - р-н, м. Рівне, вул. Лермонтова, буд. 5А, кв. 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №0146

Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(073) 129-17-71
Факс	(073) 129-17-71
Вид діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (Аудиторські послуги - аудиторські фірми та аудитори, які одноособово надають аудиторські послуги)
Опис	По Акціонерному Товариству надавалися аудиторські послуги, згідно укладеного договору в поточному 2020 році. Зокрема, аудиторські послуги з НАДАННЯ ОБ?РУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНOSTI ЩОДО ІНФОРМАЦІЇ, НАВЕДЕНОЇ ВІДПОВІДНО ДО ВИМОГ ПУНКТИВ 5-9 ЧАСТИНИ 3 СТАТТІ 40-1 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО ЦІННІ ПАПЕРИ ТА ФОНДОВИЙ РИНОК" У ЗВІТІ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ЗА ПЕРІОД З 1 СІЧНЯ 2019 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ Додатково: * Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0146, видане рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року №98, строк дії з 29.10.2015 року до 28.10.2020 року (безстрокове), реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0146. ** Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0575 Рішення АПУ №319/4 від 24.12.2015 року, видане Аудиторською Палатою України.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, - 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) 591-04-04
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Діяльність Центрального депозитарія
Опис	Надає послуги депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів

			КОДИ
			Дата 01.01.2020
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"	за ЄДРПОУ	05581898
Територія	Полтавська область, Полтава	за КОАТУУ	5310100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Складське господарство	за КВЕД	52.10

Середня кількість працівників: 682

Адреса, телефон: 36009 м. Полтава, пл. Павленківська, буд.24, (0532) 50-34-00

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2019 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	6 046	26 098	
первісна вартість	1001	10 289	35 901	
накопичена амортизація	1002	(4 243)	(9 803)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	394 963	312 630	
первісна вартість	1011	755 861	659 465	
знос	1012	(360 898)	(346 835)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	280 001	301 481	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	10 228	6 399	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	

Усього за розділом І	1095	691 238	646 608
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	7 448	5 639
Виробничі запаси	1101	6 994	5 313
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	446	326
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	54 517	23 635
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	385 122	627 748
з бюджетом	1135	22 147	2 700
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	243 515	103 544
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	250	297
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	250	297
Витрати майбутніх періодів	1170	395	1 379
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1 438	1 322
Усього за розділом ІІ	1195	714 832	766 264
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 406 070	1 412 872

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 051	1 051
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	7 260	7 260
Додатковий капітал	1410	294	284
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	217 276	336 153
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом І	1495	225 881	344 748
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	18 341
Довгострокові забезпечення	1520	224	49
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом ІІ	1595	224	18 390
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	4 625
товари, роботи, послуги	1615	3 237	5 973
розрахунками з бюджетом	1620	2 809	4 705
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	1 937
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	150	20
одержаними авансами	1635	173	268
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	6 635	4 253
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 166 961	1 029 890
Усього за розділом ІІІ	1695	1 179 965	1 049 734
ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 406 070	1 412 872

Примітки: д/н

Керівник

Бондаренко Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Гриненко Оксана Олексіївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ
ПІДПРИЄМСТВО"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2020

05581898

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2019 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	200 757	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(148 870)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	51 887	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	327 115	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(58 852)	(0)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(170 572)	(0)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	149 578	0
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	10	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2 300)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(289)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	146 999	0
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-27 889	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	119 110	0
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	119 110	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	44 364	0
Витрати на оплату праці	2505	83 496	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 939	0
Амортизація	2515	30 439	0
Інші операційні витрати	2520	35 714	0
Разом	2550	210 952	0

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Примітка: * - четверта графа "Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" не заповнюється, так як

ПРИВАТНЕ АКЦОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" здійснило

перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності 01 січня 2019 року, відповідно до Міжнародного стандарту

фінансової звітності 1 <Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності> (дата переходу на

МСФЗ - 01.01.2019 р.). За 2019 рік Товариством було складено попередню фінансову звітність (в ній не наводиться

порівняльна інформація за 2018 рік).

Керівник

Бондаренко Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Гриненко Оксана Олексіївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ
ПІДПРИЄМСТВО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

05581898

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	293 293	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	48	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	11 157	0
Надходження від повернення авансів	3020	314	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	471 030	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(226 899)	(0)
Праці	3105	(74 338)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19 333)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(43 347)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 737)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(139 282)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(265)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(272 331)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	47	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	47	0
Залишок коштів на початок року	3405	250	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	297	0

Примітки: Примітка: * - четверта графа "Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)" не заповнюється, так як ПРИВАТНЕ АКЦОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" здійснило перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності 01 січня 2019 року, відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 <Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності> (дата переходу на МСФЗ - 01.01.2019 р.). За 2019 рік Товариством було складено попередню фінансову звітність (в ній не наводиться порівняльна інформація за 2018 рік).

Керівник

Бондаренко Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Гриненко Оксана Олексіївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ
ПІДПРИЄМСТВО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

05581898

Звіт про власний капітал

3a 2019 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 051	7 260	294	0	217 276	0	0	225 881
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1 051	7 260	294	0	217 276	0	0	225 881
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	119 110	0	0	119 110
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-10	0	-233	0	0	-243
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-10	0	118 877	0	0	118 867
Залишок на кінець року	4300	1 051	7 260	284	0	336 153	0	0	344 748

Примітки: Примітка: * - "Звіту про власний капітал" за 2018 рік не заповнюється та не надається, так як ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" здійснило перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності 01 січня 2019 року, відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 <Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності> (дата переходу на МСФЗ - 01.01.2019 р.). За 2019 рік Товариством було складено попередню фінансову звітність (в ній не наводиться порівняльна інформація за 2018 рік).

Керівник

Бондаренко Віктор Миколайович

Головний бухгалтер

Гриненко Оксана Олексіївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до фінансових звітів Приватного акціонерного товариства „Полтавське хлібоприймальне підприємство” за 2019 рік (складених за міжнародними стандартами фінансової звітності)

1. Інформації про підприємство

Приватне акціонерне товариство „Полтавське хлібоприймальне підприємство” (далі – Товариство) зареєстроване за адресою (місцезнаходження): 36014, Полтавська область, м. Полтава, площа Павленківська, буд. 24. Товариство, є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Основним видом Товариства є діяльність із зберігання та складування всіх видів товарів, зокрема експлуатація зерноосховищ – складське господарство (Код КВЕД 52.10 Складське господарство).

Основні види продукції Приватного акціонерного товариства „Полтавське хлібоприймальне підприємство”: сепаратори зерноочисні, сепаратори повітряні, насіннерушальні (шеретувальні) та насінневіїні машини, дробарки молоткові для подрібнення зерна та мінеральної сировини, змішувачі сухих сипких компонентів, установки міні комбикормові, розсїви самобалансуючі для борошна та крупи, машини оббивні для зерна, верстати вальцедекові, машини сортувальні, машини мийні, столи пневматичні сортувальні, норії стрічково-ковшові, конвєсєри гвинтові та скребкові, циклони та батареїні установки циклонів, вентилятори загальнопромислові, сепаратори та колонки магнітні, а також повнокомплектні млини та комбикормові заводи різної продуктивності.

Крім цього, Приватне акціонерне товариство „Полтавське хлібоприймальне підприємство”, також надає послуги, які пов’язані із зерноосховищами.

За звітний 2019 рік важливих подій щодо розвитку Приватного акціонерного товариства „Полтавське хлібоприймальне підприємство” (злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ і т.д.) не відбувалося.

Приватне акціонерне товариство „Полтавське хлібоприймальне підприємство” станом на 01.01.2019 року та станом на 31.12.2019 року в своїй структурі не має жодного дочірнього підприємства чи філії або представництва.

Детальна інформація про Товариство:

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП ")
Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності	POLTAVSKE HLIBOPRIEMALNE PIDPRIEMSTVO, PRIVATE JOINT STOCK COMPANY, (POLTAVSKE HPP, PJSC, POLTAVSKE HLIBOPRIEMALNE PIDPRIEMSTVO, PJSC.)
Організаційно-правова форма	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Назва юридичної особи	"ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"
Ідентифікаційний код юридичної особи	05581898
Місцезнаходження юридичної особи	36014, Полтавська обл., м. Полтава, площа Павленківська, буд. 24
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 ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ-ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0.00 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)-ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ, 25.07.1974Р.Н., ГРОМАДЯНСТВО - УКРАЇНА, МІСЦЕ ПРОЖИВАННЯ - ШВЕЙЦАРІЯ, МІСТО ЖЕНЕВА, РЮ ДЕ ШАТІОН 14. ВІДСОТОК ЧАСТКИ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ - 39,86. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0.00 АКЦІОНЕРИ ВАТ Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1050662.00
Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування	Розмір (грн.): 1050662.00
Види діяльності	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 52.10 Складське господарство (основний); Код КВЕД 56.29 Постачання інших готових страв; Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води
--	--

Відомості про органи управління юридичної особи	ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ; НАГЛЯДОВА РАДА
Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи	БОНДАРЕНКО ВІКТОР МИКОЛАЙОВИЧ - керівник (обмеження встановлені статутом товариства); БОНДАРЕНКО ВІКТОР МИКОЛАЙОВИЧ - підписант (обмеження встановлені статутом товариства)
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 02.09.1996 Дата запису: 27.07.2006 Номер запису: 1 588 120 0000 005164
Місцезнаходження реєстраційної справи	Виконавчий комітет Полтавської міської ради
Дата та номер запису про взяття та зняття з обліку, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ: Ідентифікаційний код органу: 21680000; Дата взяття на облік: 28.06.1994 ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПС У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА): Ідентифікаційний код органу: 43142831; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника податків); Дата взяття на облік: 03.02.1992; Номер взяття на облік: 17 ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПС У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА): Ідентифікаційний код органу: 43142831; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску); Дата взяття на облік: 05.03.1991; Номер взяття на облік: 162601402
Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за рік	Код КВЕД 52.10 Складське господарство
Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності	Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску: 162601402; Дані про клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності: 23

Середня кількість працівників Товариства станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року складала 682 особи і 961 особа, відповідно.

У власності членів виконавчого органу Товариства у звітному 2019 році (станом на 31.12.2019 року та станом на 01.01.2019 року) простих іменних акцій не перебувало.

Перелік осіб, частка яких у статутному капіталі товариства перевищує 5% за 2019 рік:

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

<i>Власник</i>	<i>Цінні папери</i>	<i>Від загальної</i>
----------------	---------------------	----------------------

Вид особи	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	Вид, форма випуску та форма існування	Номінальна вартість	Кількість	кількості (%)
Юридична особа - резидент	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал", 32768392, УКРАЇНА	Акція проста бездокументарна іменна	0,25	3247366	77,2696
Юридична особа - резидент	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд", 31454383, УКРАЇНА	Акція проста бездокументарна іменна	0,25	704442	16,7619

Фінансова звітність Товариства була підписана виконавчим органом до затвердження її Загальними черговими річними зборами акціонерів Товариства, проведення яких було заплановане на 20 березня 2020 року (загальні чергові збори акціонерів Товариства не відбулися).

2. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік надається у тисячах українських гривень і підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю (історичною вартістю) основних засобів на дату першого застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності – на 01 січня 2019 року, відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік складається за міжнародними стандартами фінансової звітності вперше, так як Товариство вперше прийняло міжнародні стандарти фінансової звітності у 2019 році.

Перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності здійснено відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності було 01 січня 2019 року.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності Товариства за 2019 рік складається на основі бухгалтерських записів, згідно з українським законодавством, шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей, з метою достовірного представлення інформації, згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Представлена фінансова звітність має відмінності від фінансової звітності, яку Товариство складає згідно з нормативними вимогами в Україні, оскільки включає певні коригування, не відображені в бухгалтерському обліку Товариства, які є необхідними для представлення активів та зобов'язань, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності. Основні коригування стосуються:

- Перерахунку балансової вартості основних засобів та їх амортизації.
- Прекласифікації капіталу.
- Представлення інформації щодо виправлення помилок минулих періодів.

Застосовуванні виключення: Відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» Товариство прийняло рішення не оцінювати об'єкти основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності (умовно – первісна вартість).

Об'єкти основних засобів Товариства оцінювалися за історичною первісною вартістю, яка на думку Товариства, відповідає первісній вартості згідно міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіряння власного капіталу та прибутку або збитку

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

Статті	Пояснення	Попередні НП(С)БО	Виправленн я помилок	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
		31.12.2018			01.01.2019
1	2	3	4	5	6
Нематеріальні активи	5	6046	0	0	6046
Основні засоби	1, 5	394224	0	+739	394963
Незавершені капітальні інвестиції	5	739	0	-739	0
Інші оборотні активи (інвестиційна нерухомість)	X	0	0	0	0
Довгострокові інші фінансові інвестиції		280001	0	0	280001
Відстрочені податкові активи	4	10228	0	0	10228
Усього, не поточних активів	X	691238	0	0	691238
Запаси	5	7448	0	0	7448
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	4	705301	0	0	705301

Інші активи	3	1833	0	0	1833
Фінансові активи (поточні фінансові інвестиції)	X	0	0	0	0
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів		250	0	0	250
Усього поточних активів	X	714832	0	0	714832
Усього, активів	X	1406070	0	0	1406070
Довгострокові забезпечення	3,5	6859	0	-6635	224
Короткострокові забезпечення персоналу	3,5	0	0	+6635	6635
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	4	1173330	0	0	1173330
Усього, зобов'язань	X	1180189	0	0	1180189
Разом, активи мінус зобов'язання	X	225881	0	0*	225881
Статутний капітал		1051	0	0	1051
Резерв переоцінки основних засобів та інший капітал		7554	0	0	7554
Нерозподілені прибутки/збитки		217276	0	0	217276
Разом, власний капітал	X	225881	0	0*	225881

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

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

Порівняльні показники за аналогічний період у фінансовій звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності Товариства за 2019 рік не наводяться, так як дата переходу на МСФЗ – 01 січня 2019 року, у відповідності до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

Звіт про рух грошових коштів

Перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності не привів до значних і суттєвих коригувань у звіті про рух грошових коштів Товариства за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2019 року.

Використання оцінок та припущень

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

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

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

При підготовці фінансової звітності Товариства за 2019 рік, підприємство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати по Товариству можуть відрізнятися від таких оцінок.

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

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

Стаття	31.12.2019	01.01.2019
Торгова дебіторська заборгованість	23635	54517
Інші активи (інвестиційна нерухомість – не визнавалася в 2019 році)	0	0

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства за 2019 рік є українська гривня. Фінансова звітність Товариства за 2019 рік надається у тисячах українських гривень.

3. Основні принципи бухгалтерського обліку

Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- актив, доступний для продажу;
- дебіторська заборгованість.

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

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

Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

Дебіторська заборгованість

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

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

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

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

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

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

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

Безнадійна дебіторська заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

Активи, доступні для продажу

До активів доступних для продажу, Товариство відносить довгострокові біологічні активи. Товариство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

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

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

Амортизація на такі активи не нараховується.

Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається в 2019 році у Звіті про сукупний дохід (звіт про сукупні прибутки та збитки).

Згорання фінансових активів та зобов'язань

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

Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн. (без податку на додану вартість).

Активи вартістю менше 6000 грн. (без податку на додану вартість), 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 справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

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

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

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

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

Подальші витрати

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

Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом, згідно вимог Наказу №01/1-ОД від 02 січня 2019 року «Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку».

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

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

Інші необоротні активи (інвестиційна нерухомість)

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

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

Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку; в 2019 році визнається у Звіті про сукупний дохід (звіт про сукупні прибутки та збитки).

Товариство при складанні фінансової звітності за 2019 рік не визнавало інвестиційної нерухомості. Дане питання вивчається керівництвом Товариства на предмет доцільності в поточному році.

Зменшення корисності основних засобів активів

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

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

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

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

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

Запаси

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

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

Акціонерний капітал

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

Управління капіталом:

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

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість у фінансовій звітності Товариства за 2019 рік відображається за справедливою собівартістю.

Забезпечення

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

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

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

Виплати працівникам

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

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

Пенсійні зобов'язання

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

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

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

Доходи та витрати

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи; обліковуються по мірі їх понесення та відображаються в 2019 році у Звіті про сукупний дохід (звіт про сукупні прибутки та збитки).

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

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

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

Прийняття нових стандартів

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

У відповідності до вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» Товариство прийняло рішення подавати інформацію про сукупний дохід у одному звіті – в 2019 році у Звіті про сукупний дохід (звіт про сукупні прибутки та збитки).

Оцінка Товариством стандартів і інтерпретацій

При складанні фінансової звітності Товариства враховано вплив наступних нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, які були випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «КМСФЗ»), які вступили в дію та відносяться до фінансової звітності Товариства для річних періодів, що розпочинаються з 1 січня 2019 року:

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

Допустимим є дострокове застосування.

При складанні фінансової звітності за 2019 рік поправки не вплинули на фінансовий стан і результати діяльності Товариства.

- Рада з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку опублікувала остаточну редакцію нового Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 "Фінансові інструменти" (далі - МСФЗ 9), який є обов'язковим до застосування з 01 січня 2019 року та замінює Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" (далі - МСБО 39). Роботу по переходу на МСФЗ 9 Рада з МСБО розподілила на три етапи: 1. Класифікація та оцінка фінансових активів та фінансових зобов'язань. 2. Знецінення. 3. Облік хеджування.

Класифікація активів ґрунтується на бізнес-моделі, яка використовується для управління фінансовим активом, а також на характеристиках грошових потоків, передбачених договором. Так, МСФЗ 9 передбачає три категорії фінансових активів залежно від намірів та політики управління активами: фінансові активи, які оцінюються за амортизованою собівартістю, якщо метою утримання такого активу (тобто бізнес-моделлю) є отримання передбачених договором потоків грошових коштів (виключно основної суми та процентів); фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході (капіталі), якщо актив утримується у рамках бізнес-моделі, яка передбачає як отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів; фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку - всі інші активи.

МСФЗ 9 змінює підходи до формування резервів під знецінення фінансових активів - модель "понесених збитків", яка використовується в МСБО 39, замінюється на модель "очікуваних збитків". Основний принцип моделі "очікуваних збитків" полягає в відображенні загальної картини погіршення або покращення якості фінансових інструментів.

Нова модель обліку хеджування відповідно до МСФЗ 9 більш тісно пов'язує облік хеджування з діяльністю з управління ризиками. Розрахунок збитків згідно з МСФЗ 9 потребує використання історичної, поточної та прогнозованої інформації. Похідні фінансові інструменти, які вбудовані в фінансові активи, не відокремлюються, замість цього оцінюються весь гібридний інструмент для цілей його класифікації за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки.

МСФЗ 9 знаменує собою відповідь фінансовій кризі і зводить воедино всі аспекти обліку фінансових інструментів: класифікацію і вимірювання, знецінення та облік хеджування. Разом з цими змінами інформацію по фінансовим інструментам поліпшили пакетом додаткових розкриттів. Пакет поліпшень, внесених до МСФЗ 9, включає в себе логічну модель для класифікації та оцінки, єдину модель очікуваного збитку від знецінення та істотно реформований підхід до обліку хеджування.

Допустимим є дострокове застосування оновленого МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

При складанні фінансової звітності за 2019 рік поправки суттєво не вплинули на фінансове положення або фінансові результати діяльності Товариства з урахуванням, застосування Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» (дата переходу – на 01.01.2019 р.).

Щорічні удосконалення МСФЗ

Перераховані нижче удосконалення не мали впливу на фінансову звітність Товариства:

- МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює, що Товариство, яка припинила застосовувати МСФЗ у минулому і вирішила, що зобов'язана знову складати звітність по МСФЗ, має право застосувати МСФЗ 1 повторно. Якщо МСФЗ 1 не застосовується повторно, Товариство повинно ретроспективно перерахувати фінансову звітність начебто вона ніколи не припиняла застосовувати МСФЗ.
- МСБО 1 "Представлення фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, що надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною необхідною порівняльною інформацією є інформація за попередній звітний період.
- МСБО 16 "Основні засоби". Це удосконалення роз'яснює, що основні запасні частини і допоміжне устаткування, які задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами.
- МСБО 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації". Це удосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, що відноситься до виплат на користь акціонерів, враховується відповідно до МСФЗ(IAS) 12 "Податок на прибуток".

- МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Це удосконалення приводить у відповідність вимоги по розкриттю в проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами по розкриттю в ній інформації про зобов'язання сегменту. Згідно з цим роз'ясненням, розкриття інформації в проміжній фінансовій звітності також повинні відповідати розкриттям інформації в річній фінансовій звітності.

МСФЗ і Інтерпретації, що не набули чинності

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

1). Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 «Страхові контракти», спрямовані на питання, пов'язані з різними датами вступу в силу МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти і нового стандарту щодо договорів страхування, який замінить МСФЗ (IFRS).

Дана поправка надає компаніям, відповідним критерієм участі в переважно страховій діяльності, можливість продовжити застосування поточного обліку за МСФЗ і відкласти застосування МСФЗ (IFRS) 9 до найближчої з наступних дат: початку застосування нового стандарту в області страхування або періодів, що починаються 1 січня 2021 року або пізніше («Положення про закінчення терміну дії»).

Поправка окремо передбачає для всіх організацій з договорами, що потрапляють в сферу дії МСФЗ (IFRS) 4, можливість застосовувати МСФЗ (IFRS) 9 в повному обсязі з урахуванням коригування прибутку або збитків, що передбачає виключення впливу МСФЗ (IFRS) 9, в порівнянні з МСФЗ (IAS) 39, щодо класифікованих на власний розсуд фінансових активів, що відповідають вимогам, що пред'являються. Це називається принципом «перекриття» і може використовуватися в відношенні окремих активів, що відповідають певним вимогам до класифікації на власний розсуд і зміни такої класифікації.

2). Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Платіж на основі акцій», пов'язані з класифікацією й оцінкою операцій з виплат, заснованим на акціях. Поправки торкнулися наступних областей:

- врахування впливу умов переходу на операції з виплат, заснованим на акціях, розрахунки за якими проводяться грошовими коштами;
- класифікації операцій з виплат, заснованим на акціях, з характеристиками нетто-розрахунків щодо зобов'язань за податковими утримань;
- обліку зміни умов операцій з виплатами, заснованими на акціях, розрахунок за якими змінюється з виплати грошовими коштами на виплати в формі пайових інструментів.

Поправки діють для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або пізніше, з можливістю дострокового застосування.

При цьому передбачаються особливі перехідні положення.

3). МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями» дата випуску - травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2019 р. Поправки містять роз'яснення в наступних областях:

- виявлення обов'язків до виконання;- порівняння винагороди власника і агента;
- керівництво по застосуванню ліцензування.

Ключовий момент стандарту визначає величину виручки у розмірі очікуваної плати за переданий товар або надану послугу.

З введенням стандарту виручка від сервісного договору буде ділитися на два компонента: виручка від продажу активу (визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від надання послуг, яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, якраз на суму виділеного компонента.

Поправки містять додаткові практичні прийоми для компаній, які переходять до застосування МСФЗ (IFRS) 15, щодо (i) змін в договорі, які були внесені до початку самого раннього з представлених періодів; і (ii) договорів, які були виконані на початок самого раннього з представлених періодів.

Поправки діють для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або пізніше, з можливістю дострокового застосування.

4). МСБО (IAS) 16 «Оренда»: дата випуску - січень 2016р., застосовується до річних періодів, які починаються з 01.01.2019 р.

Новий стандарт представив єдину модель ідентифікації договорів оренди та порядку їх обліку в фінансовій звітності як орендарів, так і орендодавців. Він замінює МСБО (IAS) 17 «Оренда» і пов'язані з ним керівництва по його інтерпретації. МСБО (IFRS) 16 використовує контрольну модель для виявлення оренди, проводячи розмежування між орендою і договором про надання послуг на підставі наявності або відсутності виявленого активу під контролем клієнта.

Введено значні зміни в бухгалтерський облік з боку орендаря, з усуненням відмінності між операційною та фінансовою орендою і визнанням активів і зобов'язань по відношенню до всіх договорів оренди (за винятком обмеженого ряду випадків короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю).

При цьому, стандарт не містить значних змін вимог до бухгалтерського обліку з боку орендодавця. Компаніям необхідно буде враховувати вплив змін, що були внесені цим стандартом, на інформаційні системи та системи внутрішнього контролю.

Стандарт вступає в силу для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або пізніше, при цьому, застосування до цієї дати дозволено для компаній, які також застосовують МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями».

Керівництвом Товариство оцінило в усіх суттєвих аспектах, вплив на свою фінансову звітність, з 01 січня 2019 року – при складанні фінансової звітності за звітний 2019 рік, з урахуванням, застосування Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» (дата переходу – на 01.01.2019 р.).

4. Пов'язані сторони

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

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

Виходячи з визначених груп пов'язаних сторін або операцій зі зв'язаними сторонами по ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", Керівництвом Товариства, станом на 31.12.2019 року, розкриває наступну інформацію щодо них:

Пов'язані особи до Товариства:

- 1). АКЦІОНЕР - ТОВ "КЕРНЕЛ-КАПІТАЛ" ВОЛОДІЄ 77,2696% СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (частка у статутному капіталі Товариства є істотною).
- 2). АКЦІОНЕР - ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" ВОЛОДІЄ 16,7619% СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (частка у статутному капіталі Товариства є істотною).

- 3). КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНРОЛЕР)-ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ (Розмір внеску до статутного фонду Товариства: 0,00 грн.); ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ-ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ (Розмір внеску до статутного фонду Товариства: 0,00 грн.);

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

Станом на 31.12.2019 року по Товариству проводилася робота по визначенню кількісних позицій ключового керівного складу та його близьких родичів. Розкриття даної інформації, планується по Товариству, починаючи з наступного звітного 2020 року. Крім того, Товариство періодично (на дату складання фінансової звітності) має намір переглядати та робити переоцінку кола пов'язаних осіб (за додатковими внутрішніми параметрами Товариства).

5. Дохід від реалізації

Порівняльні показники за аналогічний період у фінансовій звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності Товариства за 2019 рік не наводяться, так як дата переходу на МСФЗ – 01 січня 2019 року, у відповідності до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності». Структура доходів від реалізації:

Стаття	31 грудня 2019 р
Чистий дохід від реалізації товарів, матеріалів (зернових)	1049
Чистий дохід від реалізації товарів (інших, відмінних від зернових)	49
Чистий дохід від реалізації робіт і послуг (елеватор)	199659
Вирахування з доходу	0
Всього доходи від реалізації	200757

6. Собівартість реалізації

Структура собівартості:

Стаття	31 грудня 2019 р
Собівартість реалізованих товарів, матеріалів (зернових)	1049
Собівартість реалізованих товарів (інших, відмінних від зернових)	63
Собівартість реалізованих робіт та послуг (елеватор)	147758
Всього	148870

7. Інші доходи, інші витрати (операційного циклу)

Структура операційних доходів та операційних витрат:

Інші операційні доходи	31 грудня 2019р
Дохід від оренди активів	8011
Дохід від курсової різниці	212444
Дохід від реалізації інших оборотних активів	92930
Дохід отриманих штрафів та неустойок	1
Інші операційні доходи	13729
Всього	327115

Інші операційні витрати	31 грудня 2019р
Витрати від оренди	0

Витрати від операційної курсової різниці	62598
Витрати від реалізації інших оборотних активів	90951
Витрати від штрафів, пеней та неустойок	208
Інші операційні витрати	16815
Всього	170572

8. Інші доходи, фінансові та інші витрати (позаопераційного циклу)

Структура позаопераційних доходів та позаопераційних витрат:

Інші позаопераційні доходи	31 грудня 2019р
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	0
Дохід від безоплатно отриманих активів	10
Інші позаопераційні доходи	0
Всього	10

Інші позаопераційні витрати	31 грудня 2019р
Витрати від списання необоротних активів	228
Витрати від реалізації фінансових інвестицій	0
Інші позаопераційні витрати	61
Всього	289

Інші фінансові витрати	31 грудня 2019р
Витрати від по відсотках	98
Витрати від фінансової оренди активів	0
Інші фінансові витрати	2202
Всього	2300

9. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за 2019 рік склали – 58852 тис. грн.

10. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2019 рік:

За історичною вартістю	Права корист. пр./ресурсами	Права корист.	Інші нем./активи	Всього
Справедлива вартість на 01 січня 2019 року	0	0	10289	10289
Переміщення між групами НА (внутрішнє)	0	0	0	0
Ліквідація	0	0	0	0
Надходження за рік	0	+24985	+1203	+26188

Вибуття за рік	0	0	-576	-576
Інші зміни (коригування, списання, тощо) за рік	0	0	0	0
Справедлива вартість на 31 грудня 2019 року	0	24958	9266	35901
Накопичена амортизація на 01 січня 2019 року	0	0	4243	4243
Нарахування за рік	0	+2773	+3281	+6054
Вибуття за рік	0	0	-494	-494
Інші зміни (коригування, списання, тощо) за рік	0	0	0	0
Накопичена амортизація на 31 грудня 2019 року	0	2773	7030	9803
Чиста балансова вартість на 01 січня 2019 року	0	0	6046	6046
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2019 року	0	22185	3913	26098

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

11. Основні засоби

Зміни в основних засобах в 2019 році:

За історичною вартістю	Земля	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі	ОЗ заг./группа (інші ОЗ)	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8
Справедлива вартість (історична вартість) на дату переходу на МСФЗ на 01.01.2019 року	549	594044	118146	15889	21841	5392	755861
Надходження за рік	0	+5149	+12072	+830	+6797	+3697	+28545
Переміщення з незавершених капітальних інвестицій	0	0	0	0	0	0	0
Переміщення в інвестиційну нерухомість	0	0	0	0	0	0	0
Модернізація, добудова за рік	0	0	0	0	0	0	0
Вибуття, ліквідація за рік	0	-99910	-20509	-1251	-2436	-835	-124941
Інші зміни (кориг./тощо) за рік	0	0	0	0	0	0	0
31 грудня 2019 року	549	499283	109709	15468	26202	8254	659465
Накопичена амортизація на 01.01.2019 року	0	294745	44714	6162	10666	4611	360898
Нарахування за рік	0	+10108	+7186	+1951	+3860	+1280	+24385
Вибуття, ліквідація за рік	0	-23942	-10891	-1251	-1545	-819	-38448
на 31 грудня 2019 року	0	280911	41009	6862	12981	5072	346835
Зменшення корисності	0	0	0	0	0	0	0
Чиста балансова вартість на 01 січня 2019 року	549	299299	73432	9727	11175	781	394963

на 31 грудня 2019 року	549	218372	68700	8606	13221	3182	312630
------------------------	-----	--------	-------	------	-------	------	--------

Переоцінка основних засобів в 2019 році не проводилася. Станом на 31 грудня 2019 року в Товаристві відсутні основні засоби, щодо яких існують обмеження прав власності.

Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду, в Товаристві відсутні.

12. Інвестиційна нерухомість

Товариство не визнавало за 2019 рік інвестиційної нерухомості.

13. Активи, доступні для продажу

Товариство не визнавало за 2019 рік активів, утримуваних для продажу.

14. Запаси

Зміни в запасах в 2019 році:

Зміни в запасах в 2019 році:

Стаття	31 грудня 2019 р	01 січня 2019 р
Сировина і матеріали (за історичною собівартістю)	1457	1792
Паливо (за історичною собівартістю)	666	793
Тара і тарні матеріали (за історичною собівартістю)	6	2
Будівельні матеріали (за історичною собівартістю)	316	241
Запасні частини (за історичною собівартістю)	2648	4045
Малоцінні активи (за історичною собівартістю)	220	121
Готова продукція (за історичною собівартістю)	0	0
Товари (за чистою вартістю реалізації)	326	454
Всього запаси	5639	7448

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

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

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

15. Торговельна дебіторська заборгованість

Стаття	31 грудня 2019
Торговельна дебіторська заборгованість	23713
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	78
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	23635

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

Станом на 01.01.2019 року резерв сумнівних боргів становив 548 тис. грн. У звітному періоді було його використанні та нарахування (створення), відповідно: 475 тис. грн. і 5 тис. грн. Залишок резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2019 року становить 78 тис. грн.

Вся дебіторська заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців. Довгострокова дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Станом на 31.12.2019 року інша дебіторська заборгованість склала – 760992 тис. грн., в тому числі з бюджетом – 2700 тис. грн.

16. Грошові кошти

Статті	31 грудня 2019р	01 січня 2019р
Каса, грн.	0	0

Рахунки в банках, грн.	297	250
Всього	297	250

Станом на 01 січня 2019 року та станом на 31.12.2019 року ніяких обмежень, щодо використання грошових коштів, в Товаристві не існує

17. Статутний капітал

Станом на 01 січня 2019 року та станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований та сплачений капітал (статутний капітал) Товариства складає 1050662,00 грн., який розподілено на 4202648 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Аналітичний облік статутного капіталу ведеться по балансовому рахунку 40 «Статутний капітал».

Статутний капітал Товариства протягом звітного періоду не змінювався. Станом на 31.12.2019 року заявлений розмір статутного капіталу Приватного акціонерного товариства „Полтавське хлібоприймальне підприємство” відповідає зазначеному в установчих документах та в свідоцтві про реєстрацію випуску акцій, а також повністю і своєчасно сплачений у терміни встановлені чинним законодавством.

18. Короткострокові та довгострокові забезпечення

Статті	31 грудня 2019р	01 січня 2019р
Короткострокові забезпечення - Резерв відпусток	4253	6635
Інші довгострокові забезпечення по Товариству	49	224
Всього	4302	6859

В звітному періоді було нараховано (створено, додатково відраховано) забезпечень на виплату відпусток працівників (резерв відпусток персоналу Товариства) на суму 7870 тис. грн., а також було проведено їх використання протягом звітного періоду на суму 10252 тис. грн.

19. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Статті	31 грудня 2019р	01 січня 2019р
Торговельна кредиторська заборгованість	5973	3237
Інша поточна кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	1039508	1170093
Інші довгострокові зобов'язання	18341	0
Всього кредиторська заборгованість	1063822	1179929

20. Умовні зобов'язання

Оподаткування

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

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

Економічне середовище

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

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

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

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

Ступінь повернення дебіторської заборгованості

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

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

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

21. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

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

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

Ризик ліквідності

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

Управління капіталом

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

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

На протязі поточного 2020 року Товариство (акціонери Товариства) не мають на меті приймати рішення про припинення діяльності.

22. Справедлива вартість фінансових інструментів

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

23. Події після Балансу

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

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

Директор ПрАТ «Полтавське

хлібоприймальне підприємство»

Бондаренко Віктор Миколайович

(підпис)

(П.І.Б)

Головний бухгалтер ПрАТ «Полтавське

хлібоприймальне підприємство»

Гриненко Оксана Олексіївна

(підпис)

(П.І.Б)

М. П.

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21095329
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	33028, Україна, Рівненська область, місто Рівне, вул. Лермонтова, буд. 5А, кв. 1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво №0146
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: №0575, дата: 24.12.2015
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Думка із застереженням Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (код за ЄДРПОУ: 05581898; надалі - Товариство), що складається з Балансу (звіт про фінансовий стан) - форма №1 станом на 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) - форма №2 за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) - форма №3 за 2019 рік, Звіту про власний капітал - форма №4 за 2019 рік, а також Приміток до річної фінансової звітності (включаючи стислий виклад

	значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації) за 2019 рік. На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію) фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" на 31 грудня 2019 року та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені незначні викривлення. В Україні відбуваються політичні і економічні зміни, які надавали і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємств, що працюють в даних умовах. Негативні явища, які відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату безумовно впливають на діяльність Товариства та його прибутковість.
--	---

		Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №0204-3С/4Р, дата: 02.04.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 02.04.2020, дата закінчення: 30.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	30.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	62 500,00
14	Текст аудиторського звіту	
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ» Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0146 від 26.01.2001р. №98 33028, Рівненська область, місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1 акціонерам і керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО» та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку. м. Полтава30 квітня 2020 року ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО», станом на 31.12.2019 р. за 2019 рік		

Адресат

Аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва, загальних зборів акціонерів, наглядовій раді, дирекції, акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО» та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

ДУМКА

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО» (код за ЄДРПОУ: 05581898; надалі – Товариство), що складається з Балансу (звіт про фінансовий стан) – форма №1 станом на 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) – форма №2 за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) – форма №3 за 2019 рік, Звіту про власний капітал – форма №4 за 2019 рік, а також Приміток до річної фінансової звітності (включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації) за 2019 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію) фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО» на 31 грудня 2019 року та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені незначні викривлення.

В Україні відбуваються політичні і економічні зміни, які надавали і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємств, що працюють в даних умовах. Негативні явища, які відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату безумовно впливають на діяльність Товариства та його прибутковість.

Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

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

ІНША ІНФОРМАЦІЯ (ПИТАННЯ)

Інформація про Товариство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО» є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Основні відомості про Товариство

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (ПРАТ "ПОЛТАВСЬКЕ ХПП ")
Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності	POLTAVSKE HLIBOPRIEMALNE PIDPRIEMSTVO, PRIVATE JOINT STOCK COMPANY, (POLTAVSKE HPP, PJSC, POLTAVSKE HLIBOPRIEMALNE PIDPRIEMSTVO, PJSC.)
Організаційно-правова форма	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Назва юридичної особи	"ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"
Ідентифікаційний код юридичної особи	05581898
Місцезнаходження юридичної особи	36014, Полтавська обл., м. Полтава, площа Павленківська, буд. 24
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
	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 ШАТІЙОН 14. ВІДСОТОК ЧАСТКИ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ - 39,86. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0.00
	АКЦІОНЕРИ ВАТ Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1050662.00

Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування	Розмір (грн.): 1050662.00
Види діяльності	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 52.10 Складське господарство (основний); Код КВЕД 56.29 Постачання інших готових страв; Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води
Відомості про органи управління юридичної особи	ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ; НАГЛЯДОВА РАДА
Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи	БОНДАРЕНКО ВІКТОР МИКОЛАЙОВИЧ - керівник (обмеження встановлені статутом товариства); БОНДАРЕНКО ВІКТОР МИКОЛАЙОВИЧ - підписант (обмеження встановлені статутом товариства)
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 02.09.1996 Дата запису: 27.07.2006 Номер запису: 1 588 120 0000 005164
Місцезнаходження реєстраційної справи	Виконавчий комітет Полтавської міської ради
Дата та номер запису про взяття та зняття з обліку, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ: Ідентифікаційний код органу: 21680000; Дата взяття на облік: 28.06.1994 ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА): Ідентифікаційний код органу: 43142831; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника податків); Дата взяття на облік: 03.02.1992; Номер взяття на облік: 17 ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА): Ідентифікаційний код органу: 43142831; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску); Дата взяття на облік: 05.03.1991; Номер взяття на облік: 162601402

Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статисти-стичної методології за підсумками діяльності за рік	Код КВЕД 52.10 Складське господарство
Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності	Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску: 162601402; Дані про клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності: 23
Керівник (директор)	Бондаренко Віктор Миколайович
Головний бухгалтер	Гриненко Оксана Олексіївна

Масштаб перевірки:

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за МСФЗ, а саме:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) – форма №1 станом на 31.12.2019 року.
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) – форма №2 за 2019 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) – форма №3 за 2019 рік.
- Звіт про власний капітал – форма №4 за 2019 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності (включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність Товариства за 2019 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

Датою переходу Товариства на МСФЗ є 01 січня 2019 року. З цієї дати Товариство прийняло Міжнародний стандарт фінансової звітності (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». За 2019 рік Товариство складо попередню фінансову звітність за 2019 рік (без порівняльних періодів).

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

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

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

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилася відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

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

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

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

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

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), з вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (надалі – МСБО) та Облікової політики ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО». Фінансова звітність Товариства складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих стандартів фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

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

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

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2019 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2019 року, згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складені станом на 31.12.2019 року, з урахуванням того, що Товариство з 01 січня 2019 року прийняло Міжнародний стандарт фінансової звітності (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2019 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

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

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку в Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики за 2019 рік Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2019 року вісив в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року (зі змінами та доповненнями), відповідно до МСФЗ та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства України від 30.11.1999 року №291 (зі змінами та доповненнями) та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291. Порушень в обліку необоротних активів не виявлено.

За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО» складають станом на 31.12.2019 року – 646608 тис. грн., у т. ч.: нематеріальні активи за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – 26098 тис. грн., основні засоби за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – 312630 тис. грн., інші довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 року –

301481 тис. грн.; відстрочені податкові активи станом на 31.12.2019 року – 6399 тис. грн.

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2019 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства України. Облік дебіторської заборгованості вівся згідно з обраною концептуальною основою. Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно, згідно з чинним законодавством "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року №879 (зі змінами та доповненнями). Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року становить: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 23635 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 103544 тис. грн., дебіторська заборгованість за виданими авансами – 627748 тис. грн., дебіторська заборгованість з бюджетом – 2700 тис. грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог. Станом на 31.12.2019 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 297 тис. грн.

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

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до МСФЗ та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.1999 року №291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2019 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

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

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року – 5973 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2019 року – 4625 тис. грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 20 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 268 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 268 тис. грн., інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року – 1029890 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2019 року – 4253 тис. грн.

Фактичні дані про довгострокові зобов'язання та довгострокові забезпечення Товариства вірно відображені у статтях балансу (код рядків 1500-1525). Інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2019 року – 18341 тис. грн.; довгострокові забезпечення станом на 31.12.2019 року – 49 тис. грн.

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

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

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Станом на 31 грудня 2019 року розмір відображеного у фінансовій звітності статутного капіталу Товариства відповідає розміру, який заявлений у статутних документах, в сумі 1051 тис. грн.

Дата реєстрації випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8
11.06.2010	UA4000081228	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	4202648	1050662	100

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства станом на 31.12.2019 року:

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал"	32768392	77,2695
2.	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд"	31454383	16,76186

Структура власного капіталу Товариства (дані річної фінансової звітності):

<i>Стаття балансу</i>	<i>Код рядка</i>	<i>На початок звітного року, тис грн.</i>	<i>На кінець звітного року, тис грн.</i>
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1051	1051
Капітал у дооцінках	1405	7260	7260
Додатковий капітал	1410	294	284
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	217276	336153
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього	1495	225881	344748

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

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

ЧИСТІ АКТИВИ = АКТИВИ (Необоротні активи + Оборотні активи + Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття) – **ЗОБОВ'ЯЗАННЯ** (Довгострокові зобов'язання і забезпечення + Поточні зобов'язання і забезпечення + Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття).

Тобто, вартість чистих активів дорівнюють Розділу I «Власний капітал» балансу.

Станом на 31.12.2019 року вартість чистих активів Товариства складає – 344748 тис. грн., розрахункова вартість чистих активів за 2019 рік (станом на 01.01.2019 р.: 225881 тис. грн. > 1051 тис. грн.; станом на 31.12.2019 р.: 344748 тис. грн. > 1051 тис. грн.) є більшою суми скоригованого статутного капіталу Товариства (відповідає вимогам ст. 155 п.5 §.1 гл. 8 р.1 кн. 1 Цивільного кодексу України /зі змінами та доповненнями/), і розмір статутного капіталу Товариства за 2019 рік в повній мірі забезпечений чистими активами підприємства.

Вартість чистих активів по Товариству, станом на 31.12.2019 року, визначена відповідно до вимог чинного законодавства.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2019 року, у складі: Баланс (звіт про фінансовий стан) – форма №1, Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) – форма №2, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) – форма №3, Звіт про власний капітал – форма №4 за 2019 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця 1 «Ф3»

<i>ПОКАЗНИК</i>	<i>Оптимальне значення</i>	<i>ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ</i>	
		<i>на 01.01.2019 р.</i>	<i>на 31.12.2019 р.</i>
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25 ... 0,5	0,0002	0,0003
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	0,6058	0,7300
3. Коефіцієнт структури капіталу	<1	5,2248	3,0983
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)	0,5 ... 1,0	0,1606	0,2440

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.

Події після дати балансу

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

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

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

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

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

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

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво

вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

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

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

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

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

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

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

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про корпоративне управління (Звіт керівництва) Товариства за 2019 рік - складеного відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

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

**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 2019 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV (зі змінами та доповненнями); Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- 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 та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

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 2019 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

Баланс (звіт про фінансовий стан) – форма №1 станом на 31.12.2019 року
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) – форма №2 за 2019 рік
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) – форма №3 за 2019 рік

Звіт про власний капітал – форма №4 за 2019 рік.

Примітки до річної фінансової звітності (включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Статутні, реєстраційні документи;

Протоколи, накази;

Матеріали інвентаризації;

Фінансова інформація Товариства;

Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 помилок. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

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

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «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 помилок.

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

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

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII (зі змінами та доповненнями), Закону України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480-IV (зі змінами та доповненнями), Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996 року № 448/96-ВР (зі змінами та доповненнями), Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року № 338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність акціонерних товариств.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих МСФЗ 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 по-перше, але не виключно, отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та по-друге - випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА та Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

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

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

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

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

Подальший опис відповідальності аудитора за аудит Фінансової звітності Товариства за 2019 рік міститься на веб-сайті АФ "Н-АУДИТ" ТОВ www.audit-n.com.ua. Цей опис є частиною нашого аудиторського звіту.

Директор
АФ «НИВА-АУДИТ» ТОВ
(сертифікат №006583
від 02.07.2009 року)

м. п.

Т. М. Давиденко

Аудитор Давиденко
Тетяна Михайлівна
(сертифікат №006583
від 02.07.2009 року)

Т. М. Давиденко

30 квітня 2020 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства:	АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ» (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)
Скорочена назва підприємства:	АФ «Н-АУДИТ» ТОВ
Ознака особи:	Юридична
Код за ЄДРПОУ:	21095329
Юридична адреса:	33028, Рівненська область, місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1
Адреса фактичного місцезнаходження:	33028, Рівненська область, місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1
Свідцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Свідцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0146, видане рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року №98, строк дії з 29.10.2015 року до 28.10.2020 року (безстрокове), реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0146.
Свідцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Свідцтво про відповідність системи контролю якості №0575 Рішення АПУ №319/4 від 24.12.2015 року, видане Аудиторською Палатою України
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, що проводив аудит; номер, серія, дата видачі сертифікату аудитора, виданого Аудиторською палатою України	Давиденко Тетяна Михайлівна; сертифікат аудитора №006583, виданий рішенням Аудиторською Палатою України від 02 липня 2009 року №203/1

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	02 квітня 2020 року №0204-ЗС/4Р
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 02 квітня 2020 року по 30 квітня 2020 року
Дата складання аудиторського висновку	30 квітня 2020 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівна особа емітента, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це їй відомо, річна фінансова звітність за 2019 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.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
30.01.2019	31.01.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
22.03.2019		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
12.06.2019		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
29.08.2019		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
30.09.2019		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів