

Титульний аркуш

22.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

22/09/2

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

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

Крицький Євгеній
Олександрович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

**Акціонерне товариство "Полтавахолод" (01553770)
за 2024 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 12.03.2025, Протокол Наглядової ради б/н від 12.03.2025

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

poltavaholod.pat.ua

(URL-адреса вебсайту)

22.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надаються забезпечення, а також інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента не розкривається за відсутністю.

Інформація про рейтингове агенство не розкривається за відсутністю.

Емітент за звітний період не мав судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента- інформація не розкривається.

Штрафні санкції у звітному році не накладались органами державної влади- інформація не розкривається.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря не розкривається в зв'язку з відсутністю обраної такої посадової особи відповідно вимог щодо його наявності в приватному акціонерному товаристві у звітному періоді.

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення не розкривається, оскільки емітент - приватне акціонерне товариство.

Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності не розкривається в зв'язку з тим, що емітент - приватне акціонерне товариство.

Інформація про участь в інших юридичних особах та про відокремлені підрозділ емітента не розкривається за відсутністю.

Змін прав на акції особи протягом звітного періоду не відбувалась- інформація не розкривається.

Станом на кінець звітного періоду відсутня інформація щодо наявності обмежень за акціями - інформація не розкривається.

Інформація про облігації, інші цінні папери та деривативні цінні папери не розкривається за їх відсутністю у особи.

Боргові цінні папери не випускались - інформація не розкривається.

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) не розкривається за відсутністю.

Протягом звітного періоду емітентом не відбувалось придбання власних акцій - інформація не розкривається.

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи не розкривається за відсутністю.

У власності працівників особи відсутня наявність володіння акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу - інформація не розкривається.

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 - відсутні, тому інформація не розкривається.

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 - не розкривається в зв'язку з відсутністю таких обмежень.

Відомості про зміну акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не розкривається в зв'язку з тим, що емітент - приватне акціонерне товариство.

Емітент не має обов'язку оприлюднювати річну фінансову звітність - інформація не розкривається.

Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) - не розкривається в зв'язку з тим, що емітент - приватне акціонерне товариство. та аудиторська перевірка не здійснювалась протягом звітного періоду.

Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не розкривається в зв'язку з тим, що емітент - приватне акціонерне товариство.

Звіт платежів на користь держави - не розкривається ПрАТ, які не здійснювали ПП щодо інших ЦП.

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління - інформація не розкривається.

Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів не розкривається в зв'язку з відсутністю такого органу управління.

Особа не є емітентом облігацій - інформація про збори власників облігацій відсутня.
Комітети в складі Наглядової ради особи не створювались протягом звітного періоду - інформація не розкривається.
Колегіальний виконавчий орган особи та його комітети не створені - інформація не розкривається.
Корпоративний секретар особою не призначався у звітному періоді - інформація не розкривається.
Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено - інформація не розкривається.
Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи відсутня.
Генеральний директор та члени Наглядової ради винагороди протягом звітного періоду не одержували - інформація не розкривається.
Політика розкриття інформації особою відсутня та не регламентується - інформація не розкривається.
Радник в Товаристві відсутній - інформація не розкривається.
Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності не розкривається за відсутністю.
Емітент не здійснює діяльності на ринку фінансових послуг - інформація не розкривається.
Політика розкриття інформації особою відсутня та не регламентується - інформація не розкривається.
Звіт про сталий розвиток не розкривається за його відсутністю.
Структура власності емітента не містить жодних фізичних та юридичних осіб, пов'язаних з іноземними державами зони ризику - інформація не розкривається.
В органах управління емітента відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.
Емітент не має ніяких ділових відносин з клієнтами/контрагентами як з юридичними, так і з фізичними особами держави зони ризику - інформація не розкривається.
Емітент не має дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів на території держави зони ризику.
Юридичні особи, засновником, учасником, акціонером яких є емітент відсутні - інформація не розкривається.
Корпоративні права в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику відсутні - інформація не розкривається.
Емітент не володіє цінними паперами (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику - інформація не розкривається.
Інформацією про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента особа не володіє - інформація не розкривається.
Договори/правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом відсутні - інформація не розкривається.
Дивідендна політика емітента не затверджена - інформація не розкривається.
Рішення про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році не приймалось та не здійснювалось - інформація не розкривається.
Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта) не розкривається за відсутністю.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1) звіт про корпоративне управління

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

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

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Акціонерне товариство "Полтавахолод"
2	Скорочене найменування	АТ "Полтавахолод"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	01553770
4	Дата державної реєстрації	12.07.1996
5	Місцезнаходження	36009, Україна, Полтавська обл., м.Полтава, вул. Зіньківська, буд. 51/2
6	Адреса для листування	36009 м. Полтава вул. Зіньківська, буд. 51/2
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	plan_vatholod@ukr.net
11	Адреса вебсайту	poltavaholod.pat.ua
12	Номер телефону	(0532) 536113 (0532) 536112
13	Статутний капітал, грн	13375000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	172
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	25643
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	10.52 - ВИРОБНИЦТВО МОРОЗИВА 10.51 - ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА, ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ 10.73 - ВИРОБНИЦТВО МАКАРОННИХ ВИРОБІВ І ПОДІБНИХ БОРОШНЯНИХ ВИРОБІВ
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ
---	----------------------------	--

	філії, відділення банку)	МІЖНАРОДНИЙ БАНК
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA863348510000000026009188734
	Валюта рахунку	гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО УКРСИББАНК
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA903510050000026004878919102
	Валюта рахунку	гривня

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	Акціонери згідно переліку власників іменних цінних паперів особи	Акціонери згідно переліку власників іменних цінних паперів особи
2	Наглядова рада	Наглядова рада складається з 3 осіб, включаючи Голову Наглядової ради та членів Наглядової ради	Голова Наглядової ради - Ягольніцер Олександр Якович; Член наглядової ради - Сидоренко Світлана Миколаївна; Член Наглядової ради - Хайло Олексій Іванович
3	Генеральний директор	Виконавчий орган - одноосібний	Крицький Євгеній Олександрович

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради	Ягольніцер Олександр Якович			1949	вища	39	АТ "Полтаваоблбудремсервіс" 03059138 Голова Наглядової ради	08.11.2023 три роки	Ні
2	Член Наглядової ради	Сидоренко Світлана Миколаївна			1960	середня спеціальна	47	ТОВ "ВТК "КРОК"; ТОВ "КОМПАНІЯ КРОК ТРЕЙД"; ТОВ "КРОК ТРЕЙД ЦЕНТР" 41743829; 44622658; 44970492 заступник головного бухгалтера; заступник головного бухгалтера; заступник головного бухгалтера	08.11.2023 три роки	Ні
3	Член Наглядової ради	Хайло Олексій Іванович			1971	середня	17	АТ "Полтаваоблбудремсервіс" ; АТ "Потавахолод" 03059138; 01553770 монтажник будівельний; член Наглядової ради	08.11.2023 три роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Крицький Євгеній Олександрович			1986	вища	19	ТОВ "Виробничо-торгівельна компанія "Крок"; АТ "Полтавахолод" 41743829; 01553770 Директор з маркетингу; Генеральний директор	25.08.2024 один рік	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
-------	--------	------	--------	------	----------------	--------	---------------------	--	---	--

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Смолянська Інна Владиславівна			1966	вища	34	ТОВ "Альтер П" 37238138 Головний бухгалтер	30.12.2020 безстроково	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Генеральний директор	Крицький Євгеній Олександрович			0	0	0	0
2	Головний бухгалтер	Смолянська Інна Владиславівна			0	0	0	0
3	Голова Наглядової ради	Ягольніцер Олександр Якович			29 392 709	54,93964299065	29 392 709	0
4	Член Наглядової ради	Сидоренко Світлана Миколаївна			0	0	0	0
5	Член Наглядової ради	Хайло Олексій Іванович			0	0	0	0

3. Структура власності

<https://poltavaholod.pat.ua/>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. АТ "Полтавахолод" до асоціації, корпорації, консорціуму, концерну, іншому об'єднанню за галузевим, територіальним та іншим принципам не належить.

2. Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

3. Опис обраної облікової політики:

Метою облікової політики АТ "Полтавахолод" є складання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), прийнятих Радою з МСФЗ.

Основоположні припущення, які використовуються при складанні фінансової звітності. АТ "Полтавахолод" здійснює облікову політику на основі Закону від 16.07.1999 № 996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Функціональна валюта і валюта подання звітності.

Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою і валютою, в якій представлена фінансова звітність АТ "Полтавахолод". Вся фінансова інформація, представлена в гривнях, була заокруглена до тисяч. (грн) .

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності використовуються ті професійні судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності. Метою облікової політики АТ "Полтавахолод" є складання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), прийнятих Радою з МСФЗ. Фінансова звітність складається з урахуванням таких двох основоположних припущень:

1) Метод нарахування. Відповідно до цього методу, результати операцій та інших подій визнаються при їх настанні (а не при отриманні чи виплаті грошових коштів або їх еквівалентів) і враховуються в тому звітному періоді і відображаються у фінансових звітах тих звітних періодів, в яких вони відбулися.

2) Безперервність діяльності.

При підготовці фінансової звітності керівництво АТ "Полтавахолод" оцінює спроможність підприємства продовжувати свою діяльність. Фінансова звітність складається на основі припущення безперервності діяльності. У разі ж, якщо фінансова звітність складається не на основі припущення безперервності діяльності, цей факт розкривається у звітності разом з основою, використаною при підготовці фінансової звітності, а також причиною, по якій підприємство вважається нездатним безперервно продовжувати свою діяльність. Якісні характеристики фінансової звітності Фінансова звітність АТ "Полтавахолод" складається з урахуванням таких якісних характеристик:

1)Доречність. Інформація є доречною, коли вона впливає на економічні рішення користувачів фінансової звітності, допомагаючи їм оцінювати минулі, поточні і майбутні події, підтверджувати або коригувати їх минулі оцінки.

2)Суттєвість. Виконання підприємством конкретної вимоги будь-якого МСФЗ щодо розкриття інформації не вимагається, якщо відповідна інформація не є суттєвою. Інформація вважається суттєвою, якщо її пропуск або викривлення могли б вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів.

3)Правдиве представлення. Інформація правдиво представляє операції та інші події.

4)Повнота. Інформація є повною, оскільки пропуск може зробити її помилковою або дезорієнтуючою.

5)Нейтральність. При складанні звітності АТ "Полтавахолод" відсутня упередженість у підборі або подачі інформації.

6)Свобода від помилок. Не повинно бути помилок або пропусків в описі явища, процесу, використанні інформації, що подається у звітності.

7)Порівнянність фінансової звітності підприємства за різні періоди, а також порівнянність фінансової звітності різних підприємств.

8)Можливість перевірки.

9) Своєчасність. У разі невиправданої затримки в наданні інформації вона може втратити свою доречність.

10) Зрозумілість. Інформація повинна бути доступна певним користувачам.

11) Баланс між вигодами і витратами. Вигоди, які надає інформація, повинні перевищувати витрати на її отримання.

Елементи фінансової звітності Елементами фінансової звітності є активи, зобов'язання і капітал. Актив - це ресурс, контрольований АТ "Полтавахолод" в результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигод. Якщо актив не приносить економічної вигоди, то витрати на його придбання списуються на витрати звітного періоду. Майбутня економічна вигода, яка міститься в активі, - це можливість прямо або опосередковано сприяти надходженню на підприємство грошових коштів та їх еквівалентів або скорочення відтоку грошових коштів. Економічні вигоди можуть бути отримані в результаті того, що актив: використовується окремо або у поєднанні з іншими активами у виробництві товарів і послуг, що реалізуються АТ "Полтавахолод"; обмінюється на інші активи; використовується в якості засобу погашення зобов'язання; розподіляється серед власників АТ "Полтавахолод".

Зобов'язання - це заборгованість АТ "Полтавахолод", що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої призведе до відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди.

Власний капітал - це частка в активах АТ "Полтавахолод", що залишається після вирахування всіх його зобов'язань.

Справедлива вартість Справедлива вартість - це сума, за якою можна обміняти актив або погасити заборгованість в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Принципи облікової політики.

Функціональна валюта звітності Статті, які представлені у фінансовій звітності АТ "Полтавахолод", оцінюються з використанням валюти первинного економічного середовища, в якому здійснює діяльність підприємство (функціональної валюти).

Функціональною валютою АТ "Полтавахолод" і валютою представлення є гривня. Короткострокова і

довгострокова класифікація Актив (зобов'язання) класифікується як короткостроковий, якщо планується його реалізація (погашення), або якщо планується його продаж або використання протягом 12 місяців після звітної дати. Інші активи (зобов'язання) класифікуються як довгострокові.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Операції в іноземній валюті Операцією в іноземній валюті визнається операція, яка виражена в іноземній валюті або припускає розрахунок в іноземній валюті, у тому числі операції, які підприємство проводить при: придбанні чи продажі продукції, ціни на яку встановлені в іноземній валюті; отриманні позики або наданні коштів, якщо суми, які підлягають виплаті або отриманню, встановлені в іноземній валюті. При первісному визнанні операція в іноземній валюті враховується у функціональній валюті із застосуванням до суми в іноземній валюті поточного обмінного курсу за станом на дату операції. На кожну звітну дату: монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на кінець дня дати балансу; немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на початок дня дати здійснення операції;

Монетарними вважаються статті: грошові кошти в касі та на розрахункових рахунках; активи та зобов'язання до отримання або виплати у валюті - дебіторська і кредиторська заборгованість в іноземній валюті; кредити і позики отримані і видані. Немонетарними вважаються такі статті: основні засоби; нематеріальні активи; запаси; авансові платежі за товари і послуги. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах або за всією статтею. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу. При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на початок дня дати здійснення операції.

Прибутки або збитки від курсових різниць, що виникають в результаті розрахунку по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, у функціональну валюту АТ "Полтавахолод", включаються до складу фінансового результату.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан АТ "Полтавахолод" на звітну дату (коригуючи події), відображаються у фінансовій звітності.

Умовні активи і зобов'язання

Для забезпечення повноти інформації про фінансове становище підприємства у користувачів фінансової звітності, АТ "Полтавахолод" розкриває у фінансовій звітності умовні активи і умовні зобов'язання. Умовне зобов'язання - це: можливе зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих АТ "Полтавахолод" або існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки: а) немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання, або б) суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно.

Отже, умовне зобов'язання - це зобов'язання, яке не відповідає або визначенню зобов'язання, або критеріям його визнання. Умовні зобов'язання не визнаються у звітності. АТ "Полтавахолод" постійно переглядає умовні зобов'язання з метою визначення, чи не стало вірогідним вибуття ресурсів, що містять економічні вигоди. Якщо стає ймовірним, що для статті, раніше визнаної як умовне зобов'язання, знадобиться вибуття майбутніх економічних вигод, резерв визнається у фінансовій звітності того періоду, в якому відбулася зміна ступеня ймовірності. Умовний актив

- можливий актив, який виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих АТ "Полтавахолод".

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, оскільки це призводить до визнання доходу, який може бути ніколи не отримано, і викривляє фінансову звітність. Якщо ж отримання доходу представляється очевидним, то цей актив не є умовним і його слід визнати.

АТ "Полтавахолод" проводить постійну оцінку умовних активів і в разі, якщо надходження економічних вигід стає практично безперечним, даний актив і відповідний дохід визнаються у фінансовій звітності за той період, в якому відбулася ця зміна.

Відображення змін в обліковій політиці

Зміни в облікову політику АТ "Полтавахолод" можуть бути внесені в наступних випадках:

-змінені вимоги МСФЗ або їх інтерпретацій;

-зміни в обліковій політиці дозволять відображати фінансовий стан підприємства, результати його діяльності та рух грошових коштів більш достовірно.

Зміни в облікову політику вносяться наказом Генерального директора АТ "Полтавахолод".

Зміни в обліковій політиці застосовуються ретроспективно, тобто при зміні в обліковій політиці необхідно скорегувати вхідне сальдо кожного компонента власного капіталу, якого стосуються зміни, за найбільш ранній представлений період та інші відповідні суми, розкриті за кожний поданий у звітності попередній період.

Виключення з ретроспективного застосування:

1)Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів.

2)Якщо зміни в обліковій політиці викликані першим застосуванням стандарту, то необхідно керуватися положеннями перехідного періоду (якщо вони є).

3)Якщо неможливо визначити вплив змін на конкретний період, або на всю звітність. Не є змінами облікової політики: застосування облікової політики до таких операцій, інших подій або умов, які відрізняються по суті від тих, що раніше відбувалися; застосування облікової політики до таких операцій, інших подій або умов, які не відбувалися раніше або були несуттєвими.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи:

Основна мета роботи підприємства - отримання прибутку від виробництва та реалізації готової продукції в інтересах акціонерів, покращення інвестиційної привабливості підприємства, а також задоволення потреб підприємств всіх форм власності та громадян в продукції та послугах шляхом здійснення виробничо- господарської діяльності. . Виходячи з цього на звітний рік заплановано беззбитковий рівень виробництва. Робота виключно на споживача. Зростання обсягів виготовленої продукції відбувається в рамках жорстокої економії по всім статтям собівартості в частині витрат матеріалів на виготовлення продукції, електроенергії, послуг побічних організацій. Підприємство складає щомісячний бюджет руху грошових потоків. Це в першу чергу розрахунки з оплати праці, з бюджетом та по позабюджетними платежами. Таким чином ,щоб забезпечити робочі місця, роботу без збитків - весь колектив підприємства працює над планом з жорстким контролем за виконанням всіх показників. Підприємство є самостійним госпрозрахунковим підприємством і державного фінансування не одержує. Фінансова стійкість оцінюється за співвідношенням власного і позиченого капіталу у активах підприємства за темпами нагромадження власного капіталу, співвідношенням довготермінових і короткотермінових зобов'язань підприємства, достатнім забезпеченням матеріальних оборотних активів власними джерелами. Платоспроможність підприємства визначається за даними балансу на

основі характеристик ліквідності оборотніх коштів. Фінансовий стан підприємства планується поліпшити за рахунок збільшення обсягів виробництва, впровадження нових видів продукції, пошуку нових замовників, зменшення енергомісткості продукції.

5. Емітент досліджень та розробок у звітному році не здійснював.

6. Основними видами продукції, які виробляло підприємство у 2024 році були: морозиво, закуски бутербродні та макаронні вироби.

Обсяг виробництва морозива за 2024 рік 422,95 тис. кг; середньореалізаційна ціна 127,81 грн. за кг з ПДВ. Сума виручки від реалізації морозива за 2024 рік 91941,6 тис. грн. з ПДВ.

Обсяг виробництва закусок за 2024 рік 388,1 тис. кг; середньо реалізаційна ціна 130,81 грн. за кг з ПДВ. Сума виручки від реалізації закусок за 2024 рік 58822,1 тис. грн. з ПДВ.

Обсяг виробництва макаронних виробів за 2024 рік 166,86 тис. кг; середньо реалізаційна ціна 69,57 грн. за кг з ПДВ. Сума виручки від реалізації масла за 2024 рік 10488,0 тис. грн. з ПДВ.

Експорт продукції в звітному періоді не проводився. Товариство має залежність від сезонних змін.

Основний ринок збуту продукції - територія України. Джерела сировини - територія України. Динаміка цін на сировину мала тенденцію до постійного зростання.

В звітному періоді оновився і розширився асортимент виробництва морозива, макаронних виробів, удосконалився технологічний процес виробництва.

Щоб успішно діяти на конкретному ринку, підприємство постійно слідує конкурентів, виявляє їх слабкі і сильні сторони, а також проводить їх систематичний аналіз. За допомогою вивчення та аналізу конкурентного середовища визначаються основні конкуренти, ступінь конкуренції та її види, конкурентоспроможність підприємства сьогодні та перспективи на майбутнє.

В перспективі підприємство робить ставку на розширення асортименту морозива, закусок бутербродних, сирів плавлених скибкових, за допомогою удосконалення технологічного процесу

виробництва, модернізації обладнання, яке розраховане як на оптового, так і на кінцевого покупця.

Основні клієнти по реалізації продукції у звітному 2024 році наступні:

- ТОВ "СІЛЬПО-ФУД" 40720198
- АТ " ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" 00182863
- ТОВ "ФОРА" 32294897
- ТОВ "ОМЕГА" 30982361
- ТОВ "ТФ "Рудь" 32106398
- ТОВ "АНН-23" 44981614
- ПП "Мідас-Компані" 43382176

7. Особа не є фінансовою установою.

8. Основними ризиками діяльності емітента є наступні.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

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

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- 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;

- 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. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. 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. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент

- дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

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

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Акції товариства не котируються на фондових біржах, тому провести аналіз їх чутливості до ринкових коливань на звітну дату не є можливим.

9. Стратегія подальшої діяльності емітента наступна:

В 2024 році та наступних роках Товариство планує здійснювати заходи, направлені на розширення виробництва, реконструкцію основних засобів, поліпшення фінансового стану, а саме - освоєння нових видів продукції, залучення нових клієнтів, впровадження нового устаткування, ремонт техніки і обладнання. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін на сировину і матеріали, подорожчання кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Товариства. Тому основні напрямки в діяльності АТ "Полтавахолод" - розширення асортименту. Це та конкурентна перевага, яка дозволить збільшити обсяги виробництва й стабільно працювати.

Товариство планує збільшення доходів шляхом нарощування об'ємів виробництва готової продукції (морозива, закусок, сирів плавлених скибкових), розширення кола наданих послуг (передача в оперативну оренду низькотемпературних камер, послуг по зберіганню продуктів харчування, розвантажувально-навантажувально товарів).

Найбільш істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому є військова агресія проти України, а також висока ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

10. Значні придбання та відчуження активів протягом останніх п'ять років.

Придбання основних засобів у 2019 році: машини та обладнання - 751 тис. грн. Були відчужені активи, які застаріли та у використанні яких Товариство не має потреби -570 тис. грн. Кошти отримані підприємством від продажу майна були спрямовані на виробничо-господарську діяльність акціонерного товариства.

Придбання основних засобів у 2020 році: машини та обладнання - 8,3 тис. грн. Були відчужені активи, які застаріли та у використанні яких Товариство не має потреби -1,1 тис. грн. Кошти отримані підприємством від продажу майна були спрямовані на виробничо-господарську діяльність акціонерного товариства. Придбання основних засобів у 2021 році: машини та обладнання - 1,04 тис. грн. Були відчужені активи, які застаріли та у використанні яких Товариство не має потреби -1,1 тис. грн. Кошти отримані підприємством від продажу майна були спрямовані на виробничо-господарську діяльність акціонерного товариства.

Придбання основних засобів у 2022 році: машини та обладнання - 2,5 тис. грн.

У 2023 році відбулось придбання машин та обладнання на загальну суму 14027 тис.грн. відчуження не було.

У звітному 2024 році відбулось придбання машин та обладнання на загальну суму 26575 тис.грн. відчуження не було.

У зв'язку з розширенням виробництва підприємство планує здійснити значні інвестиції та придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

11. Облік основних засобів ведеться згідно з МСФЗ № 16 із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації. Первісна вартість основних засобів на кінець 2024 року 66913 тис. грн. Накопичений знос на кінець 2024 року: 22173 тис. грн.

Ступінь зносу: 33,1%. Середньорічна потужність обладнання використовується достатньо. В 2024 р. капітальні інвестиції спрямовувалися на придбання та виготовлення основних засобів. Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. Місцезнаходження основних засобів відповідає фактичній адресі підприємства. На даний час Товариство не має планів щодо капітального будівництва, так як такі плани потребують значних грошових вкладень та залучення кредитних ресурсів, вартість яких є високою. Екологічний стан задовільний, неістотно впливає на навколишнє середовище. Утримання активів підприємства не призводить до негативних екологічних наслідків. За звітний рік не було проведено переоцінки основних засобів, що призвело до зміни розміру додаткового капіталу та обмеження його розподілу між власниками (учасниками)

12. До істотних проблем, які впливають на діяльність емітента, належить: військові дії, значний рівень інфляції, нестабільність фінансового та валютного ринків, високі відсоткові ставки для отримання кредитних ресурсів, зміни та неврегульованість базового законодавства України, підвищення цін на енергоносії, сезонні зниження обсягів реалізації продукції споживачам. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень: високий. Керівництво вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) відсутня. Укладені договори виконані в повному обсязі.

14. Станом на 31.12.2024 року: Середньобліковачисельність штатних працівників облікового складу (осіб) за період з початку року складає 172.

Середньобліковачисельність позаштатних працівників та осіб які працюють за сумісництвом : 7

Фонд оплати праці : 25643 тис.грн., збільшився відносно 2023 року (22483 тис. грн.) на 14,05%. Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента:

Програмою навчання персоналу на 2024 рік щодо підвищення кваліфікаційного розряду охоплено 4 особи, оволодіння суміжною професією охоплено 3 особи, з них безпосередньо на виробництві - 3 особи. Первинною професійною підготовкою безпосередньо на виробництві охоплено 11 осіб.

У 2024 році за програмами внутріфірмового навчання було охопити 35 % персоналу.

15. Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

16. Станом на 31.12.2023р. активи товариства у порівнянні з 2023р. збільшились на 56949 тис. грн. і складають 221918 тис грн.(у 2023р. - 164969 тис грн.)

Станом на кінець звітнього періоду:

- поточні зобов'язання товариства у 2024р. у порівнянні з 2023р. збільшились на 51479 тис. грн. і становлять 166151 тис грн.(у 2023р.- 114672 тис. грн.)

- загальний розмір власного капіталу товариства становить 55734 тис. грн. (у 2023р. - 50275 тис. грн.)

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів,послуг) звітнього року збільшився та складає 156592 тис грн. (у 2023р. - 150804 тис. грн.)

Чистий фінансовий результат (прибуток) зменшився у 2024р.та склав 5459 тис. грн. (у 2023р. прибуток 6742 тис. грн.).

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	26 366	44 740	0	0	26 366	44 740
будівлі та споруди	1 315	1 280	0	0	1 315	1 280
машини та обладнання	9 390	24 474	0	0	9 390	24 474
транспортні засоби	94	69	0	0	94	69
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	15 567	18 917	0	0	15 567	18 917
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	26 366	44 740	0	0	26 366	44 740
Додаткова інформація	Основні засоби на підприємстві - це частка майна, яка використовується на протязі тривалого часу (більше 12 місяців) при					

	виробництві продукції, виконанні робіт, наданні послуг, а також в управлінських цілях, або для надання підприємством за плату в тимчасове використання з метою отримання доходу. Умови користування за всіма групами задовільні. Основні засоби за усіма групами використовуються за призначенням. Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду - 40338 тис. грн., на кінець звітної періоду - 66913 тис. грн. Сума нарахованого зносу на початок звітної періоду 13972 тис. грн., на кінець звітної періоду 22173 тис. грн. Зміни вартості основних засобів відбулися за рахунок їх придбання, модернізації, вибуття та зносу. У звітному періоді на підприємстві не було основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження.
--	---

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	55 734	50 275
Статутний капітал, тис.грн	13 375	13 375
Скоригований статутний капітал, тис.грн	13 375	13 375
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	416,7	375,88
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	115,48	110,85
Висновок	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами. Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітної періоду (55734 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (13375 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	73 859	X	X
у тому числі:				
АТ "ПУМБ"	17.11.2022	13 400	6	04.11.2025
АБ ВОСТОК	29.03.2024	11 659	9	28.03.2027
АБ ПІВДЕННИЙ	17.05.2024	48 800	7	14.05.2027
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				

за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 129	X	X
		1 129	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	28 870	X	X
		28 870	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	62 293	X	X
		62 293	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	166 151	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Закуси	388113,9 кг	25808,8	31,64	449688 кг	588221,1	31,31
2	Макаронні вироби	166863 кг	8243,5	5,65	150753 кг	985509,9	5,58
3	Морозиво	422950 кг	46201,2	56,65	719371 кг	91941,5	48,94

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	матеріальні витрати (сировина, матеріали, електроенергія, газ, вода)	50,61
2	витрати на оплату праці	11,4
3	інші операційні витрати	37,99

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м.Київ, вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	+38-044-363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.19 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф.1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2018
Міжміський код та телефон	+38-044-287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.99 - Надання інформаційних послуг 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Надання інформаційних послуг на

	фондовому ринку
--	-----------------

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акції прості іменні	66/1/2019	53 500 000	0,25	Згідно закону та Статуту Товариства. 8.1. Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками акцій Товариства. 8.2. Акціонери Товариства мають право: (1) Брати участь в управлінні Товариством у порядку та у	Публічної пропозиції цінних паперів Товариством протягом звітнього періоду не здійснювалося. Протягом звітнього періоду акції прості іменні, емітовані Товариством, не були допущені до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.	Облік часток особи в обліковій системі часток не здійснюється.

					спосіб, передбаченому цим Статутом та чинним законодавством. (2) Брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди) у разі оголошення їх виплати та їх виплати в порядку, строки і способом, передбаченим законодавством та цим Статутом. (3) Бути обраними до органів Товариства, крім випадків передбачених законом, та брати участь у діяльності органів Товариства. (4) От римувати інформацію та документи щодо господарської діяльності Товариства в обсязі і в порядку, визначених законодавством України та цим Статутом.		
--	--	--	--	--	--	--	--

					(5) От римувати інформацію щодо особи, на яку покладено обов'язок із складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, її місцезнаходження та режим роботи. (6) У разі емісії Товариством додаткових акцій, користуватися переважним правом на придбання додатково розміщуваних акцій у процесі емісії Товариством акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством. (7) Уп овноважувати третіх осіб на		
--	--	--	--	--	---	--	--

					здійснення всіх або частини прав, які надаються акціями Товариства. (8) Вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства. (9) У разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або вартість частини майна Товариства, у пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій. (10) Продавати акції Товариства в разі прийняття Загальними зборами рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій. (11) Вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцій у встановлених		
--	--	--	--	--	--	--	--

					цим Статутом та чинним законодавством випадках. (12) У випадках порушення прав, наданих акціонерам чинним законодавством та цим Статутом, здійснювати їх захист. (13) Продавати чи іншим чином відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів Товариства. Акціонер не може бути позбавлений права голосу, крім випадків, встановлених законом. 8.3. Акціонери (акціонер), які на дату складання переліку акціонерів, мають право на участь у Загальних зборах, сукупно є власниками 10 (десяти) і більше відсотків голосуючих акцій Товариства, мають також право: (1)		
--	--	--	--	--	---	--	--

					Пр изначати своїх представників для нагляду за реєстрацією акціонерів, проведенням Загальних зборів, голосуванням та підбиттям їх підсумків. Про призначення таких представників Товариство повідомляється письмово до початку реєстрації акціонерів. (2) Вимагати від Наглядової ради скликання, а в передбачених законодавством України випадках - скликати позачергові Загальні збори самостійно та приймати необхідні для цього рішення. 8.4. Акціонер (акціонери), який (які) є (сукупно є) власником (власниками) більш ніж 10 (десяти) відсотків голосуючих акцій, мають також право вимагати перевірки		
--	--	--	--	--	---	--	--

					фінансово-господарської діяльності Товариства, а також проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства та укласти відповідний договір із аудитором (аудиторською фірмою). 8.7. Акціонер Товариства має право брати участь у Загальних зборах самостійно або призначити свого уповноваженого представника постійно або на певний строк. Акціонер має право у будь-який момент замінити свого представника, повідомивши про це Виконавчий орган. 8.8. Кожний акціонер - власник простих акцій Товариства має право вимагати здійснення обов'язкового викупу		
--	--	--	--	--	--	--	--

					Товариством належних йому акцій, якщо він зареєструвався для участі у Загальних зборах та голосував проти прийняття Загальними зборами рішення про: (1) Злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства. (2) Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів. (3) Надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість в розумінні Закону України "Про акціонерні товариства" та цього Статуту. (4) Зміну розміру статутного капіталу Товариства. Відмову від використання переважного права акціонера на придбання акцій		
--	--	--	--	--	---	--	--

					додаткової емісії у процесі їх розміщення. 8.11. У акціонерів Товариства відсутнє переважне право на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до відчуження третій особі. 8.12. Реалізація акціонерами права вимоги обов'язкового викупу Товариством належних їм акцій здійснюється в порядку передбаченому законом. 8.13. Акціонери мають право укласти договори між акціонерами, за яким на таких акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання.		
--	--	--	--	--	--	--	--

Інформація про випуски акцій особи

[illegible]

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
10.52 - Виробництво морозива	86103	48,7
10.51 - Виробництво масла та сиру, перероблення молока	5245	3
10.89 - Виробництво інших харчових продуктів	49018	27,7
46,33 - Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами	16226	9,2
52.10 - Складське господарство	20334	11,4

4. Твердження щодо річної інформації

Генеральний директор товариства підтверджує те, що наскільки це йому відомо, річна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також підтверджує, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Д/в

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

д/в

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Перспективи розвитку підприємства залежать від комплексної оцінки основних аспектів його функціонування. Ухвалюючи управлінські рішення в процесі реалізації стратегії, керівництво підприємства моделює чинники, які впливають, насамперед на рівень витрат в короткостроковому періоді. Реалізація таких управлінських рішень має забезпечити досягнення поставленої мети підприємства, а отримувані грошові надходження - задовольнити потреби всіх зацікавлених в економічних результатах виробництва осіб: власників, кредиторів, керівників, працівників.

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

Товариство у звітному періоді не уклало угод відносно деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

хеджування

В Товаристві управління ризиком здійснюється на всіх стадіях проведення підприємницької діяльності за допомогою моніторингу, контролю та необхідних коригуючих дій, що виникають в результаті такого аналізу.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. 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. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки користується програмами банківського кредитування.

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

1) звіт про корпоративне управління

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

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Метою діяльності Товариства є здійснення виробничої, господарської і фінансово-комерційної діяльності, спрямованої на одержання прибутку і на цій основі задоволення соціально-економічних інтересів, як акціонерів, так і членів трудового колективу, які не є акціонерами Товариства.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	ні	Згідно чинного законодавства України
Права міноритарних акціонерів	ні	Згідно чинного законодавства України
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформулювати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Від дати надіслання повідомлення про проведення загальних зборів до дати проведення загальних зборів акціонерне товариство надає акціонерам можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного, за місцезнаходженням товариства у робочі дні, робочий час та в доступному

		місці, а в день проведення загальних зборів - також у місці їх проведення. У повідомленні про проведення загальних зборів вказуються конкретно визначене місце для ознайомлення (номер кімнати, офісу тощо) та посадова особа товариства, відповідальна за порядок ознайомлення акціонерів з документами.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	так	Обрання складу органів управління, а саме членів Наглядової ради, здійснюється кумулятивним голосуванням - біографічні дані розкриваються одночасно з повідомленням про проведення загальних зборів
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	З документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів, акціонери Товариства та їх представники можуть ознайомитися з дати надсилання акціонерам даного повідомлення до дати проведення Загальних зборів шляхом направлення Товариством документів акціонеру на його запит, що надійшов засобами електронної пошти. Товариство до дати проведення Загальних зборів надає відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів, отримані Товариством не пізніше ніж за один робочий день до дати проведення Загальних зборів. Відповідні запити направляються акціонерами на адресу електронної пошти: plan_vatholod@ukr.net , із зазначенням реквізитів акціонера, який звертається, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, змісту запитання та засвідченням такого запиту кваліфікованим електронним підписом (та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку). Відповіді на запити акціонерів направляються на адресу електронної пошти акціонера, з якої надійшов належним чином оформлений запит, із засвідченням відповіді кваліфікованим

		електронним підписом уповноваженої особи та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Товариство може надати одну загальну відповідь на всі запитання однакового змісту.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	Члени Наглядової ради та о генеральний директор особи, що не є акціонерами ПрАТ, приймають участь у річних загальних зборах
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	У випадку проведення очних зборів та згідно затвердженого регламенту проведення.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та положенням про загальні збори
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Згідно чинного законодавства
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	https://poltavaholod.pat.ua
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Відповідна політика не затверджена та прийнята особою
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести	ні	Відділ з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами не створено

свої погляди до уваги ради		
3) поглинання		
Радю визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Жодним органом управління не визначено принципів діяльності у разі пропозиції поглинання
4) інші стейкхолдери		
Радю затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Відповідна політика не затверджена та не прийнята особою
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Перелік стейкхолдерів не визначався
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Особа не розкриває звіт щодо взаємодії зі стейкхолдерами
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад в інших юридичних особах
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Облік відвідування засідань Наглядової ради ведеться шляхом складення протоколу засідань. Комітети Наглядової ради не створювались.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Внутрішні документи особи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради щодо виконання їх функцій.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Згідно чинного законодавства.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Згідно чинного законодавства, Статуту особи та Положення про наглядову раду.
Статут особи та/або її внутрішні	так	Генеральний директор вирішує всі

документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином		питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради та Загальних зборів особи.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Розмір, навички наглядової ради, її розмір відповідають потребам товариства.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Кваліфікаційні вимоги відсутні
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Згідно Статуту та Положення про наглядову раду
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради відсутня
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	д/в
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	д/в
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Політика щодо різноманіття складу наглядової ради відсутня
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	д/в
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	У загальному складі наглядової ради незалежні члени наглядової ради відсутні
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової	ні	Вступний тренінг особою не застосовується

ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	План навчання наглядової ради особи відсутній
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	У загальному складі наглядової ради незалежні члени наглядової ради відсутні
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	Згідно чинного законодавства та Положення про наглядову раду
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Згідно Статуту особи та Положення про наглядову раду
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Корпоративний секретар не призначений.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Жодних комітетів у складі наглядової ради станом на кінець звітного періоду не створені.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	д/в
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	д/в
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	д/в
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів	ні	д/в

наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків		
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	У загальному складі наглядової ради незалежні члени наглядової ради відсутні
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Стратегія особи виконавчим органом не розробляється.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	Ключові показники ефективності для виконавчого органу відсутні
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Впроваджено щорічну звітність виконавчого органу Наглядовій раді та акціонерам
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Відповідно до чинного законодавства та Статуту особи
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	Розмір винагороди виконавчого органу відповідає законодавчо встановленому рівню
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Розмір винагороди виконавчого органу не пов'язаний з результатами діяльності особи
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Рада директорів відсутня
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	В особі не затверджена та не оприлюднена політика щодо розкриття інформації. Розкриття інформації відбувається відповідно до вимог чинного законодавства.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	так	Наглядова рада здійснює нагляд за виконавчим органом згідно чинного законодавства
Адреса вебсайту особи містить	так	https://poltavaholod.pat.ua

окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління		
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	В особі моделі внутрішнього контролю концепції "трьох ліній захисту" не створено.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Внутрішніми документами та Статутом особи визначено механізми створення та/або залучення внутрішнього та зовнішнього аудитора.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Повна відповідальність за організацію та контроль ризик-менеджмента покладається на Наглядову раду особи. Завдання ризик-менеджменту полягає у визначенні відповідних порогів ризиків та контрольних процедур з метою створення середовища дисципліни та конструктивного контролю, в якому усі співробітники розуміють свої функції та обов'язки. Оскільки на підприємстві не створена окрема система внутрішнього аудиту, її функції покладались у звітному періоді на виконавчий орган. Цей орган Товариства бере на себе відповідальність за регулярні перевірки системи контролю та процедур ризик-менеджменту з подальшим наданням результатів таких перевірок Наглядовій раді.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Політика з питань управління ризиками не затверджувалась
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Декларація схильності до ризиків не затверджена
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	так	Звіт щодо управління ризиками, складений Генеральним директором, розглядається Наглядовою радою особи
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Відсутній затверджений кодекс етики особи
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	д/в
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Затверджена політика щодо запобігання корупції особи відсутня
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо	ні	д/в

конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем		
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради відсутня
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	д/в
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Комплексна оцінка системи корпоративного управління відсутня

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

Дата проведення	08.11.2024
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Порядок денний: 1. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства про роботу за 2023 рік, прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту. Рішення: -Прийняти до відома звіт Наглядової ради Товариства про підсумки діяльності Товариства за 2023 рік. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовільною. 2. Розгляд звіту виконавчого органу (генерального директора) Товариства про результати діяльності Товариства за 2023 рік та прийняття рішення за наслідками такого звіту. Рішення: - Прийняти до відома звіт виконавчого органу (генерального директора) Товариства про підсумки діяльності Товариства за 2023 рік. Роботу виконавчого органу (генерального директора) Товариства визнати задовільною. 3. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік. Рішення. - Затвердити результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік та фінансову звітність Товариства у складі балансу та звіту про фінансову результати. 4. Розподіл прибутку Товариства за 2023 рік. Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів та способу їх виплати.	

Рішення:

- Отриманий Товариством за підсумками діяльності у 2023 році чистий прибуток в розмірі 6 742 000 грн., розподілити наступним чином: - 6 742 000 грн. - направити на поточне довгострокове забезпечення діяльності Товариства, розвиток та модернізацію виробництва.
- Дивіденди за підсумками роботи Товариства за 2023 рік не нараховувати та не сплачувати.

5. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством.

Рішення:

1) На підставі ч. 4 ст. 106 Закону України "Про акціонерні товариства", надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів, ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є їх предметом становить від 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства за 2023 рік, які вчинятимуться Товариством у ході його поточної господарської діяльності протягом 1 (одного) року дати прийняття рішення цими Загальними Зборами, а саме:

- правочинів по відчуженню Товариством виробленої ним продукції, виконанню Товариством робіт і наданню ним послуг третім особам, - вартість кожного правочину не повинна перевищувати суму 220 млн. грн. (двісті двадцять мільйонів гривень). Схвалити граничну сукупну вартість, на яку можуть бути здійснені такі правочини, яка не повинна перевищувати суму 300 млн. грн. (триста мільйонів гривень).

- правочинів по розпорядженню основними фондами Товариства, що відносяться до об'єктів нерухомого майна (відчуження чи передача в користування третіх осіб), по придбанню Товариством об'єктів нерухомого майна, - вартість кожного правочину не повинна перевищувати суму 150 млн. грн. (сто п'ятдесят мільйонів гривень). Схвалити граничну сукупну вартість, на яку можуть бути здійснені такі правочини, яка не повинна перевищувати суму 250 млн. грн. (двісті п'ятдесят мільйонів гривень).

- правочинів по розпорядженню основними фондами Товариства, що не відносяться до об'єктів нерухомого майна (відчуження чи передача в користування третіх осіб), по придбанню Товариством машин, обладнання, комплектуючих, - вартість кожного правочину не повинна перевищувати суму 50 млн. грн. (п'ятдесят мільйонів гривень). Схвалити граничну сукупну вартість, на яку можуть бути здійснені такі правочини, яка не повинна перевищувати суму 150 млн. грн. (сто п'ятдесят мільйонів гривень).

- правочинів по придбанню та відчуженню Товариством оборотних засобів, включаючи сировину, паливо, матеріали, енергоресурси, товари та інше майно, - вартість кожного правочину не повинна перевищувати суму 180 млн. грн. (сто вісімдесят мільйонів гривень). Схвалити граничну сукупну вартість, на яку можуть бути здійснені такі правочини, яка не повинна перевищувати 280 млн. грн. (двісті вісімдесят мільйонів гривень).

- правочинів, направлених на отримання Товариством грошових коштів (договори позики, кредитні договори, договори іпотеки та застави) - вартість кожного правочину не повинна перевищувати суму 110 млн. грн. (сто десять мільйонів гривень). Схвалити граничну сукупну вартість, на яку можуть бути здійснені такі правочини, яка не повинна перевищувати суму 350 млн. грн. (триста п'ятдесят мільйонів гривень).

- правочинів по забезпеченню виконання Товариством чи іншими особами своїх зобов'язань за укладеними договорами (договори застави, поруки), - вартість кожного правочину не повинна перевищувати суму 170 млн. грн. (сто сімдесят мільйонів гривень). Схвалити граничну сукупну вартість, на яку можуть бути здійснені такі правочини, яка не повинна перевищувати суму 300 млн. грн. (триста мільйонів гривень).

- правочинів по передачі Товариством третім особам своїх прав і обов'язків по укладених договорах (договори про переведення боргу, про відступлення права вимоги), - вартість кожного правочину не повинна перевищувати суму 150 млн. грн. (сто п'ятдесят мільйонів гривень). Схвалити граничну сукупну вартість, на яку можуть бути здійснені такі правочини, яка не повинна перевищувати суму 400 млн. грн. (чотириста мільйонів гривень).

- будь - яких інших правочинів за згодою Наглядової ради Товариства.

2) Правочини, на вчинення яких надано попередню згоду, вчиняються після надання

Наглядовою радою Товариства згоди на їх вчинення. Протягом 1 (одного) року з дати прийняття рішення цими Загальними Зборами, Наглядовій раді Товариства розглядати питання надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є їх предметом становить від 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства за 2023 рік. 3) Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки, або іншу особу уповноважену на це Наглядовою радою Товариства, протягом 1 (одного) року з дати проведення цих Загальних Зборів здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства правочинів, вказаних в пункті 1 цього рішення, за умови дотримання пункту 2 цього рішення. 4) Для укладення та виконання значних правочинів, укладання яких було схвалено Загальними Зборами акціонерів Товариства відповідно до пункту 1. цього рішення та надано Наглядовою радою товариства згоди на їх вчинення не вимагається прийняття будь-якого наступного рішення Загальними Зборами акціонерів, Наглядовою радою або іншим органом управління Товариства.	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://poltavaholod.pat.ua/documents/protokoli-zboriv?doc=98688

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Ягольніцер Олександр Якович, з 01.01.2024 по 31.12.2024			X			
Хайло Олексій Іванович, з 01.01.2024 по 31.12.2024						
Сидоренко Світлана Миколаївна, з 01.01.2024 по 31.12.2024						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	9
з них очних:	9
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Протягом звітного 2024 року Наглядова рада провела вісім засідань засідання, на яких було прийнято рішення стосовно проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження порядку денного та внесення змін до нього, проекту рішень, форми і тексту бюлетнів для голосування, інші питання стосовно організації та проведення зборів, продовження контракту з Генеральним директором, надання згоди на укладання договорів, які було оформлено протоколами засідань Наглядової ради.

Звіт ради

На виконання Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту Товариства Наглядова рада Акціонерного товариства "ПОЛТАВАХОЛОД" звітує перед Загальними зборами акціонерів Товариства про свою діяльність.

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом Товариства, що здійснює захист акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність одноосібного виконавчого органу - Генерального директора..

У своїй діяльності Наглядова рада керується чинним законодавством України, зокрема Законами України "Про акціонерні товариства", "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів та внутрішніми документами Товариства.

Протягом звітного періоду Наглядова рада Товариства працювала у наступному складі:

- 1) Голова Наглядової ради - громадянин України Ягольніцер Олександр Якович (акціонер);
- 2) Член Наглядової ради - громадянин України Хайло Олексій Іванович (представник акціонера);
- 3) Член Наглядової ради - громадянка України Сидоренко Світлана Миколаївна (представник акціонера).

В зв'язку з внесенням змін до Статуту, члени Наглядової ради були переобрані у звітному 2023 році на новий термін.

Роботу Наглядової ради Товариства організовує Голова Наглядової ради Товариства. Голова Наглядової ради Товариства скликає засідання Наглядової ради та головує на них. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради. Засідання також скликаються на вимогу Генерального директора, який бере участь у засіданні Наглядової ради.

За звітний період 2024 рік Наглядова рада скликалась на засідання в міру необхідності. Було проведено за календарний рік 9 засідань, на яких розглядались питання, що входять до компетенції Наглядової ради.

Всі засідання Наглядової ради Товариства були належним чином оформлені протоколами, які зберігаються на підприємстві.

За звітний період звернень від акціонерів не надходило.

У подальшому, Наглядовою радою Товариства в межах її компетенції, визначеної Статутом Товариства й надалі здійснюватимуться заходи, направлені на:

- 1) забезпечення реалізації основних напрямків діяльності Товариства визначених Вищим органом Товариства;
- 2) забезпечення належної роботи Товариства та отримання прибутку за результатами господарської діяльності Товариства;
- 3) забезпечення дотримання Виконавчим органом Товариства вимог Статуту та законодавства України.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Крицький Євгеній Олександрович
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Протягом звітного періоду Генеральним директором приймалися рішення щодо фінансово-господарської діяльності Товариства в межах компетенції, визначеної Статутом та положенням про виконавчий орган. Рішення Генерального директора оформлювались у вигляді наказу та є обов'язковими до виконання.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	відсутній
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності	

заступника керівника	
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу

Звіт Генерального директора Акціонерного товариства "ПОЛТАВАХОЛОД" за 2024 рік

Протягом звітного періоду 2023 року Генеральний директор Товариства забезпечував виконання запланованих показників діяльності Товариства, та раціонального використання матеріально-грошових ресурсів в діяльності Товариства.

Генеральний директор Товариства діє на підставі Статуту АТ " ПОЛТАВАХОЛОД " та чинного законодавства України.

Головними функціями Генерального директора Товариства є:

- 1) організовує всю поточну фінансово-господарську діяльність Товариства, вирішує кадрові питання, приймає рішення з будь-яких питань господарської діяльності в межах наданих йому повноважень, видає накази, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;
- 2) без довіреності діє від імені Товариства, представляє його інтереси в усіх підприємствах, установах та організаціях, відкриває рахунки в банківських установах, укладає угоди (договори, контракти) на суму, що не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, підписує облікові та звітні документи Товариства;
- 3) розпоряджається майном Товариства в межах, встановлених Статутом, рішеннями загальних зборів акціонерів, наглядової ради;
- 4) несе персональну відповідальність за дотримання вимог чинного законодавства України, збереження майна Товариства, результати його господарської діяльності, достовірність облікових та звітних даних;
- 5) забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів;
- 6) може виступати ініціатором скликання позачергових Зборів акціонерів, проведення позачергових ревізій фінансово-господарської діяльності Товариства, якщо цього вимагають інтереси Товариства;
- 7) визначає режим доступу до професійної, ділової, виробничої, банківської, комерційної інформації, визначає належність її до категорії конфіденційності та встановлює систему (способи) захисту такої інформації;
- 8) вносить Наглядовій раді пропозиції щодо змін організаційної структури, розширення сфери діяльності Товариства, порядку використання фондів і т. п.;
- 9) приймає рішення по інших питаннях, якщо вони не суперечать чинному законодавству України та Статуту Товариства.

Основні показники діяльності товариства в 2024 році (тис. грн.):

1. Чистий дохід від реалізації товарів, послуг 156 592
2. Собівартість реалізованих послуг 132 590
3. Операційні витрати 15 070
4. Фінансовий результат до оподаткування 6 833
5. Податок на прибуток 1 374
6. Чистий прибуток 5 459

В порівнянні з попереднім 2023 роком чистий прибуток зменшився на 1 283 тис.грн. за раїунок зростання собівартості продукції та збільшення операційних витрат.

Всі фінансово-господарські операції в 2024 році підтверджені відповідними документами.

Вся звітність складена на основі дійсних даних бухгалтерського обліку і показує фактичний фінансовий стан на 31.12.2024 року за результатами операцій за період з 01.01.2024 року по 31.12.2024 року. Облік підприємства має повну, достовірну інформацію про доходи, витрати і фінансові результати підприємства за 2024 рік.

У 2025 році Генеральний директор планує продовжувати роботу з подальшого впровадження заходів з метою поліпшення фінансового стану Товариства, реалізації проєктів модернізації, технічного та виробничого переоснащення Товариства, вдосконалення системи управління Товариства.
Генеральний директор Крицький Є.О.

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

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Ягольніцер Олександр Якович			54,939643	54,939643
Попельнюк Віталій Павлович			9,99	9,99
Малогулко Тамара Михайлівна			35,070357	35,070357

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

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Смолянська Інна Владиславівна			Головний бухгалтер, рішення про призначення посадової особи прийняв Генеральний директор- наказ №198/п від 29.12.2020р.	Організація роботи бухгалтерії: Головний бухгалтер відповідає за ефективну роботу бухгалтерської служби, розподіляє обов'язки між працівниками та контролює їх виконання. Розробка систем обліку: розробляє та впроваджує системи внутрішньогосподарського обліку, правила документообігу та аналітичні реєстри для контролю господарських операцій. Контроль господарських операцій: Головний бухгалтер контролює правильне відображення всіх господарських операцій на рахунках бухгалтерського обліку. Перевірка первинних документів: забезпечує неухильне дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів. Фінансовий та податковий контроль: Відповідає за правильність фінансової, податкової та іншої звітності.	Порядок призначення та звільнення головного бухгалтера визначається трудовим законодавством України. Посадова особа призначається/звільняється за наказом Генерального директора АТ "ПОЛТАВАХОЛОД".

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

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут	Статут визначає загальні правові та економічні основи діяльності АТ.	https://poltavaholod.pat.ua
2	Положення про загальні збори акціонерів	Положення визначає правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення загальних зборів акціонерів товариства, а також порядок прийняття рішень загальними зборами	https://poltavaholod.pat.ua
3	Положення про наглядову раду	Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Наглядової ради товариства, а також права, обов'язки та відповідальність голови та членів Наглядової ради.	https://poltavaholod.pat.ua
4	Положення про виконавчий орган	Положення визначає правовий статус, порядок призначення та звільнення Генерального директора, його права та обов'язки	https://poltavaholod.pat.ua

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

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Наглядовою радою Товариства 25.08.2024 року прийнято рішення (протокол Наглядової ради б/н від 25.08.2024 року) про обрання (подовження терміну повноважень) посадової особи Товариства - Генерального директора Товариства Крицького Євгенія Олександровича строком на один рік з 26.08.2024 на строк до	15.11.2024	https://poltavaholod.pat.ua/files/builders/3944/emitents/2079/reports_special/21208/form_full.pdf

	25.08.2025 включно; Підстави такого рішення: вплив терміну дії повноважень посадової особи на посаді (з 26.08.2021 до 25.08.2024 включно) та продовження повноважень на новий термін; Не володіє часткою в статутному капіталі Товариства; Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має; Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 1. Менеджер з продажу ТОВ "Ферреро Україна"; 2. Директор з маркетингу ТОВ "Компанія "Крок"; 3. Директор з маркетингу ТОВ "Виробничо-торгівельна компанія "Крок"; 4. Генеральний директор АТ "ПОЛТАВАХОЛОД"		
2	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів було прийнято позачерговими дистанційними загальними зборами Товариства, які проводились 08.11.2024 року. Дата прийняття рішення (дата підрахунку підсумків голосування/	14.11.2024	https://poltavaholod.pat.ua/files/builders/3944/emitents/2079/reports_special/21207/form_full.pdf

	складання протоколу про підсумки голосування) - 14.11.2023 року		
--	--	--	--

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів Відомості про проведення загальних зборів До уваги акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВАХОЛОД" (далі - АТ "ПОЛТАВАХОЛОД, Товариство) (код ЄДРПОУ 01553770), місцезнаходження товариства: Україна, м. Полтава, вул. Зіньківська, 51/2 Повідомляємо про проведення 08 листопада 2024 року позачергових загальних зборів акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВАХОЛОД". Спосіб проведення позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ПОЛТАВАХОЛОД - опитування (дистанційні загальні збори акціонерів). Рішення про скликання позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ПОЛТАВАХОЛОД (далі - Загальні збори) прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол б/н від 20.09.2024) відповідно до Закону України	07.10.2024	file:///D:/Users/User/Downloads/doc_107771.pdf

	"Про акціонерні товариства" та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16.02.2023 № 154 "Щодо визнання такими, що втратили чинність, рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 вересня 2022 року № 1183 та від 06 листопада 2022 року № 1318, а також щодо визначення особливостей проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду на період дії воєнного стану" (зі змінами).		
--	---	--	--

КОДИ			
Дата	01.01.2025		
Підприємство	Акціонерне товариство "Полтавахолод"	за ЄДРПОУ	01553770
Територія	Полтавська обл.	за КАТОТТГ	UA5308037007 0073240
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво морозива	за КВЕД	10.52

Середня кількість працівників: 172

Адреса, телефон: 36009 м.Полтава, вул. Зіньківська, буд. 51/2, (0532) 536113 (0532) 536112

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2024 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	0	0
первісна вартість	1001	14	14
накопичена амортизація	1002	(14)	(14)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	26 366	44 740
первісна вартість	1011	40 338	66 913
знос	1012	(13 972)	(22 173)
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	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	5	7
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
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 I	1095	26 371	44 747
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	83 612	102 871

Виробничі запаси	1101	27 980	34 422
Незавершене виробництво	1102	13 362	20 152
Готова продукція	1103	23 438	25 400
Товари	1104	18 832	22 897
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20 697	22 545
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	32 667	46 697
з бюджетом	1135	0	0
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	42	69
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	301	789
Готівка	1166	4	4
Рахунки в банках	1167	297	785
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
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	1 279	4 200
Усього за розділом II	1195	138 598	177 171
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	164 969	221 918

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	13 375	13 375
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	4 106	4 106
Додатковий капітал	1410	3 678	3 678
Емісійний дохід	1411	1 309	1 309
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	510	510
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	28 606	34 065
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	50 275	55 734
II. 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	0

Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	22	33
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 II	1595	22	33
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	13 370	73 859
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	91 431	79 300
розрахунками з бюджетом	1620	152	1 129
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	122	204
розрахунками з оплати праці	1630	495	719
одержаними авансами	1635	906	2 940
розрахунками з учасниками	1640	30	30
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 915	4 265
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	5 251	3 705
Усього за розділом III	1695	114 672	166 151
IV. 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	164 969	221 918

Керівник

Крицький Євгеній Олександрович

Головний бухгалтер

Смолянська Інна Владиславівна

КОДИ	
Дата	01.01.2025
Підприємство	Акціонерне товариство "Полтавахолод"
за ЄДРПОУ	01553770

Звіт про фінансові результати **(Звіт про сукупний дохід)**

за 2024 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	156 592	150 804
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	(132 590)	(130 028)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	24 002	20 776
прибуток			
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	20 334	16 100
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	(10 348)	(8 150)
Витрати на збут	2150	(11 035)	(5 891)
Інші операційні витрати	2180	(15 070)	(14 862)
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:	2190	7 883	7 973
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	75	0
Інші доходи	2240	7	47
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1 060)	(132)

Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(72)	(66)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	6 833	7 822
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1 374	-1 080
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 459	6 742
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	5 459	6 742

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	86 706	108 464
Витрати на оплату праці	2505	25 643	22 483
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 935	4 495
Амортизація	2515	22 158	1 046
Інші операційні витрати	2520	85 449	68 648
Разом	2550	224 891	205 136

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	53 500 000	53 500 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	53 500 000	53 500 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,100000	0,130000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,100000	0,130000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Головний бухгалтер

Смолянська Інна Владиславівна

КОДИ			
Дата	01.01.2025		
Підприємство	Акціонерне товариство "Полтавахолод"	за ЄДРПОУ	01553770

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2024 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	216 509	191 440
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	45 500	224
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	344	286
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(222 997)	(107 308)
Праці	3105	(19 140)	(17 421)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 191)	(4 866)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 923)	(9 806)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 340)	(1 158)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 376)	(3 814)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 207)	(4 834)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(108 518)	(39 830)
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	(7 603)	(837)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-111 019	11 882
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	(26 657)	(14 027)
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	-26 657	-14 027
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	138 164	1 500
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	138 164	1 500
Чистий рух коштів за звітний період	3400	488	-645
Залишок коштів на початок року	3405	301	946
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	789	301

Керівник

Крицький Євгеній Олександрович

Головний бухгалтер

Смолянська Інна Владиславівна

КОДИ			
Дата	01.01.2025		
Підприємство	Акціонерне товариство "Полтавахолод"	за ЄДРПОУ	01553770

Звіт про власний капітал

За 2024 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	13 375	4 106	3 678	510	28 606	0	0	50 275
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
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	13 375	4 106	3 678	510	28 606	0	0	50 275
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	5 459	0	0	5 459
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:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
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	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	5 459	0	0	5 459
Залишок на кінець року	4300	13 375	4 106	3 678	510	34 065	0	0	55 734

Керівник

Крицький Євгеній Олександрович

Головний бухгалтер

Смолянська Інна Владиславівна

