

Титульний аркуш

14.01.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

18

(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).

Голова правління

(посада)

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

Яценко Антон Федорович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

Приватне акціонерне товариство "Полтавський машинобудівний завод" (14307417) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 30.04.2024, Затвердити результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 р. - 2023 р., відображені у балансі та звіті про фінансові результати.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<http://poltavamash.prat.ua>

(URL-адреса вебсайту)

14.01.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

ПрАТ "Полтавамаш" (далі - Товариство, емітент) подає цю річну інформацію емітента цінних паперів за 2023 рік в умовах воєнного стану в Україні на вимогу Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо особливостей діяльності фінансового сектору у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні" № 2463-IX від 27 липня 2022 року, який набрав чинності 17 серпня 2022 року.

Регулярна річна інформація за звітний рік емітента, який є приватним акціонерним товариством, має склад форм у відповідності до вимог підпункту 5 пункту 48 глави 6 підрозділу 1 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого Рішенням НКЦПФР від 06 червня 2023 року № 608 (зі змінами) (надалі - Положення). Окремі форми звітності, передбачені цим Положенням, відсутні з наступних підстав:

П. 1.2. "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення" не заповнюється, тому, що товариство не випускало забезпечені боргові цінні папери.

І. 1.3. "Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента" не заповнюється, тому, що з особами, які надають забезпечення - поручитель, гарант, заставодавець, страховик, товариство не уклало жодного договору страхування фінансових ризиків, предметом якого є страхування ризиків невиконання зобов'язань за цінними паперами.

І. 1.5. "Інформація про рейтингове агентство" не заповнюється тому, що згідно ст. 4(1) Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків", товариству не потрібно проводити рейтингову оцінку.

І. 1.5. "Судові справи емітента" не заповнюється за відсутністю судових справ за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи; а також за відсутності судових справ, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році.

І. 1.7. "Штрафні санкції щодо емітента" не заповнюється за відсутністю штрафних санкцій, які накладались на товариство протягом звітного року.

І. 2.3. "Інформація щодо корпоративного секретаря" не заповнюється тому, що створення посади корпоративного секретаря в товаристві не передбачена.

І. 4.2. "Інформація щодо отриманих особою ліцензій" не заповнюється, оскільки для приватних акціонерних товариств щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим.

І. 4.3. "Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)" не заповнюється, оскільки товариство відноситься до категорії малих підприємств згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" від 16.07.1999 р. № 996-XIV. Для суб'єктів малого підприємництва П(С)БО 25 встановлено скорочену та спрощену за показниками фінансову звітність (ч. 3 ст. 11 Закону № 996, п. 2 розділу II П(С)БО 1). Фінансова звітність такого підприємства складається із двох форм: Форма №1-м (баланс) та Форма №2-м (Звіт про фінансові результати). Форма №5 (Примітки), в якій зазначається вартість основних засобів, для цієї категорії підприємств не складається.

І. 4.6. "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не заповнюється, оскільки товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво і розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

І. 4.7. "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюється, оскільки товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво і розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

I. 6. "Відокремлені підрозділи" не заповнюється тому, що в товаристві відсутні філії та інші відокремлені структурні підрозділи.

II. 2. "Зміна прав на акції" не заповнюється, оскільки товариством протягом звітного року не було розміщено інформацію про: зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій; зміну осіб яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій; зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних із голосуючими акціями емітента, у разі коли сумарна кількість прав за такими акціями стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

II. 3.3. "Інформація про облігації" не заповнюється тому, що товариство не здійснювало випуск облігацій.

II. 3.4. "Інформація про інші цінні папери" не заповнюється тому, що товариство не випускало будь-яких інших цінних паперів, випуск яких підлягає державній реєстрації.

II. 3.5. "Інформація про деривативні цінні папери" не заповнюється тому, що товариство не уклало деривативні угоди, за умовами яких сторони зобов'язані або мають право отримати/передати на певних умовах базовий актив, щодо якого він укладений.

II. 3.6. "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не заповнюється тому, що товариство у звітному періоді не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

II. 3.7. "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 заповнюється, оскільки товариство не є емітентом цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

II. 3.8. "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не заповнюється тому, що товариство у звітному періоді не проводило викуп власних акцій.

II. 3.9. "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не заповнюється тому, що у працівників товариства немає у власності цінних паперів (крім акцій) такої особи.

II. 3.11. "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не наводиться у зв'язку із відсутністю будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів товариства.

II. 4.2. "Інформація про зміну акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не заповнюється, так як зазначені зміни осіб в обліковому періоді не відбувались.

III. 2. "Річна фінансова звітність" не заповнюється тому що Товариство за своїми показниками діяльності у відповідності до п.2 ст.2 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" від 16.07.1999 р. № 996-XIV відноситься до категорії середнього підприємства. Згідно ч.3 ст.14 цього Закону малі та середні групи (крім груп, у складі яких є підприємства, що становлять суспільний інтерес) звільняються від обов'язкового складання та подання консолідованої фінансової звітності та консолідованого звіту про управління.

III. 5.1. "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не заповнюється, оскільки для приватних акціонерних товариств щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим.

III. 5.2. "Інформація про вчинення значних правочинів" не заповнюється, оскільки для приватних акціонерних товариств щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим.

III. 5.3. "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не заповнюється, оскільки для приватних акціонерних товариств щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим.

III. 6. "Звіт про платежі на користь держави" не заповнюється, оскільки для приватних акціонерних товариств щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим.

IV. 1.1.1.5. "Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів" не

заповнюється тому що згідно статуту товариства створення Ради директорів не передбачено.

IV. 1.1.3. "Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не заповнюється тому що товариство не випускало облігації.

IV. 1.1.5.2. Інформація про одноосібний виконавчий орган та стислий опис прийнятих рішень" не заповнюється, тому що в товаристві одноосібний виконавчий орган не створювався.

IV. 1.1.6. "Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не заповнюється, тому що в товаристві посада корпоративного секретаря не створювалась.

IV. 1.1.7. "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю" не заповнюється, тому що в товаристві відсутній документ, який регулює систем внутрішнього контролю, а також відсутні (не створювались) структурні підрозділи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю.

IV. 1.1.9. " Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи " не заповнюється, оскільки будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах товариства не має.

IV. 1.1.12. "Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкривається, оскільки в товаристві відсутні внутрішні документи, які визначають політику щодо розкриття інформації.

IV. 1.1.13. "Інформація про радника" не заповнюється, оскільки товариство не має жодного радника, який би проводив дослідження, надавав консультації та будь-які інші рекомендації щодо використання права голосу щодо емітента.

IV. 1.1.15. "Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не заповнюється, оскільки товариство не є професійним учасником ринку фінансових послуг.

IV. 1.2. "Звіт про сталий розвиток" не розкривається, оскільки товариство не є емітентом, перелік яких визначено підпунктами 1-4 пункту 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, від 06.06.2023 року № 608.

IV. 1.3.2. "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкривається, оскільки в структурі власності товариства відсутні фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

IV. 1.3.3. "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкривається, оскільки в структурі власності товариства відсутні юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

IV. 1.3.4. "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкривається, оскільки товариство не має засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

IV. 1.3.5. "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкривається, оскільки в органах управління товариства відсутні фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

IV. 1.3.6. "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкривається, оскільки після початку повномасштабної агресії росії проти України 24.02.2022р., товариство розірвало всі стосунки і ділові відносин які до цієї дати мало з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб. Станом на момент затвердження річної інформації товариство не має жодних стосунків і ділових відносин із зазначеними суб'єктами.

IV. 1.3.7. "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкривається, оскільки товариство не має жодних ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

IV. 1.3.8. "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкривається, оскільки товариство не має жодних дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів товариства на території будь-якої держави зони ризику.

IV. 1.3.9. "Інформація щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення" не розкривається, оскільки товариство не має юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення.

IV. 1.3.10. "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення" не розкривається, оскільки товариство не має засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення.

IV. 1.3.11. "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкривається, оскільки у товариства відсутні корпоративні права в жодній юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

IV. 1.3.12. "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкривається, оскільки у товариства відсутні цінні папери (крім акцій) жодної юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

IV. 2.1. "Інформація про корпоративні/акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкривається, оскільки в товаристві відсутні корпоративні/акціонерні договори, укладені акціонерами товариства.

IV. 2.2. "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкривається, оскільки в товаристві відсутні будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над товариством.

IV. 3. "Дивідендна політика" не розкривається, оскільки в товаристві не має затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику.

IV. 4. "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкривається, оскільки у звітному році річними загальними зборами акціонерів товариства було затверджено рішення про те, що у зв'язку з відсутністю прибутку річні дивіденди не нараховувати та не сплачувати.

IV. 5. "Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" не розкривається, оскільки на вебсайті товариства не розміщувались будь-які внутрішні документи товариства.

VII. "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не заповнюються, оскільки для приватних акціонерних товариств, щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим згідно норм Положення.

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

2. Річна фінансова звітність

4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1) звіт про корпоративне управління

3) інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику

2. Корпоративні та інші договори

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Полтавський машинобудівний завод"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "Полтавамаш"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	14307417
4	Дата державної реєстрації	29.07.1994
5	Місцезнаходження	36007, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. М. Бірюзова, буд.27. Фактичне: 36007, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. М. Бірюзова, буд.27
6	Адреса для листування	вул. М. Бірюзова, буд.27, м. Полтава, Полтавська обл., 36007
7	Особа, яка розкриває інформацію	<input checked="" type="checkbox"/> Емітент <input type="checkbox"/> Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	<input checked="" type="checkbox"/> Так <input type="checkbox"/> Ні
9	Категорія підприємства	<input checked="" type="checkbox"/> Велике <input type="checkbox"/> Середнє <input type="checkbox"/> Мале <input type="checkbox"/> Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	plmash@poltavamash.com
11	Адреса вебсайту	http://poltavamash.prat.ua
12	Номер телефону	(0532) 66-96-54, 67-76-78
13	Статутний капітал, грн	567000
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	129
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	9415
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	28.93 - Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв, перероблення тютюну 28.11 - Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів 68.20 - Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів
19	Структура управління особи	Однорівнева

	V Дворівнева Інше
--	----------------------

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Полтава-банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807595
	IBAN	UA64 3314 8900 0002 6007 0001 7700 3
	Валюта рахунку	гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Полтава-банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807595
	IBAN	UA28 3314 8900 0002 6009 0001 7700 1
	Валюта рахунку	доллар США, евро

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 Товариства	Фізичні та юридичні особи
2	Наглядова рада	Голова Наглядової ради Член Наглядової ради Член Наглядової ради	Некрасов Леонід Олександрович Некрасов Олександр Васильович Некрасов Костянтин Олександрович
3	Правління	Голова правління Перший заступник голови правління Член правління	Коломієць Віктор Володимирович Гурін Георгій Олександрович Пугач Раїса Іванівна

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	Некрасов Леонід Олександрович			1983	Вища, економічна	22	ПрАТ "Полтавамаш" 14307417 ПрАТ "Кремтекс" голова наглядової ради, член наглядової ради, голова наглядової ради ПрАТ "Полтавамаш".	26.05.2020 три роки	Ні
2	Член Наглядової ради	Некрасов Олександр Васильович			1950	Вища, економічна	48	АТ "Полтава-банк" 09807595 ПАТ (АТ) "Полтава-банк" голова правління, з жовтня 2012 року голова наглядової ради.	26.05.2020 три роки	Ні
3	Член Наглядової ради	Некрасов Костянтин Олександрович			1975	Вища, економічна	31	АТ "Лубнифарм" 00480972 АТ (ВАТ, ПАТ) "Лубнифарм" голова наглядової ради.	26.05.2020 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	Голова правління	Коломієць Віктор Володимирович			1981	Національний транспортний університет, правознавство, юрист Інститут економіки і	24	ПрАТ "Полтавамаш" 14307417 Ст. о/у ВДСБЕЗ Печерського РУ ГУ МВС України в м. Києві, заст. начальника, начальник ВДСБЕЗ ПМУ УМВС України в Полтавській обл., з 10.08.2015 р. - 10.04.2016 р. - т.в.о. голови правління ПАТ Полтавамаш", з 11.04.2016 р. - голова правління ПАТ "Полтавамаш"	25.04.2023 три роки	Ні

						бізнесу на транспорті Національного транспортного університету, економіст				
2	Перший заступник голови правління	Гурін Георгій Олександрович			1958	Полтавський інженерно-будівельний інститут, інженер-будівельник.	47	ПрАТ "Полтавамаш" 14307417 ВАТ "Полтавамаш", зам.генерального директора 1993 р., технічний директор 1997-2007 р.р.	25.04.2023 три роки	Ні
3	Член правління, начальник бюро	Пугач Раїса Іванівна			1964	середня	42	ПрАТ "Полтавамаш" 14307417 Економіст, начальник бюро відділу виробництва і збуту продукції ПАТ "Полтавамаш", начальник бюро маркетингу і збуту продукції ПАТ "Полтавамаш".	25.04.2023 три роки	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Іванова Світлана Миколаївна			1973	Вища, Полтавська с/г академія	33	ПрАТ "Полтавамаш" 14307417 до 2006 р. зам.гол.бухгалтера ВАТ "Київський річковий порт", з 2007 р. головний бухгалтер ПрАТ (ВАТ) "Полтавамаш".	02.03.2007 невизначений термін	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	Голова правління	Коломієць Віктор Володимирович			0	0	0	0
2	Перший заступник голови правління	Гурін Георгій Олександрович			543	0,023942	543	0
3	Член правління, начальник бюро	Пугач Раїса Іванівна			0	0	0	0
4	Член наглядової ради	Некрасов Олександр Васильович			190 624	8,404938	190 624	0
5	Член наглядової ради	Некрасов Костянтин Олександрович			225 666	9,95	225 666	0
6	Голова наглядової ради	Некрасов Леонід Олександрович			1 135 831	50,080732	1 135 831	0
7	Головний бухгалтер	Іванова Світлана Миколаївна			0	0	0	0

Організаційна структура

Зазначається URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення: У Товаристві діє дворівнева структура управління. Органами управління та контролю є: Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів Товариства (далі - Загальні збори), що вирішують питання, віднесені законом до виключної компетенції загальних зборів акціонерів акціонерного товариства, та інші питання діяльності Товариства, за винятком тих, які віднесені до виключної компетенції Наглядової Ради Товариства згідно із законом або Статутом. Виконавчим органом Товариства, що здійснює поточне управління, є правління Товариства. Органом, що здійснює контроль за діяльністю виконавчого органу, захист прав вкладників, інших кредиторів та акціонерів Товариства є Наглядова Рада Товариства (далі - Наглядова Рада). Наглядова Рада не бере участі в поточному управлінні Товариством. Члени Наглядової Ради та Правління Товариства несуть відповідальність за діяльність Товариства у межах своєї компетенції. Організаційна структура Товариства була затверджена Головою правління Товариства та погоджена Наглядовою Радою Товариства. Організаційна структура представлена у вигляді схематичного зображення, яке містить відомості про: 1) органи управління Товариства (Загальні збори, Наглядова Рада, Виконавчий орган), 2) розподіл сфер відповідальності за напрямками діяльності товариства(кураторство) між Наглядовою Радою та Виконавчим органом, а також іншими посадовими особами; 3) структурні підрозділи (департаменти, управління, цехи), що перебувають у прямому підпорядкуванні осіб, зазначених у підпункті 2 (зазначається найменування кожного структурного підрозділу; 4) зв'язки, що відображають підпорядкування посадових осіб та структурних підрозділів, зазначених у схемі. Інформація яка міститься в Організаційній структурі Товариства є комерційною інформацією, яка не є публічною інформацією і не підлягає розміщенню на сайті Товариства.

3. Структура власності

<http://poltavamash.prat.ua>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Основні принципи облікової політики

Визнання та оцінка фінансових інструментів.

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

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансові активи, доступні для продажу;
- фінансові активи, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Віднесення фінансових активів до тієї або іншої категорії залежить від їх особливостей і цілей придбання і відбувається у момент їх прийняття до обліку. Всі стандартні операції по покупці або продажу фінансових активів визнаються на дату здійснення операції. Стандартні операції по покупці

або продажу є покупкою або продажем фінансових активів, що вимагає постачання активів в терміни, встановлені нормативними актами або ринковою практикою.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання, з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку.

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

Фінансові активи

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, готівкові грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю, із застосуванням методу ефективного відсотка. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платіжів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу и визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Товариство відносить облігації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за

вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнавати фінансові активи тільки в разі припинення договірних прав на грошові потоки по них або в разі передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншому підприємству.

Якщо Товариство не передає і не зберігає практично всі ризики та вигоди від володіння активом та продовжує контролювати переданий актив, то воно продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язані з ним можливі зобов'язання.

Якщо Товариство зберігає практично всі ризики та вигоди від володіння переданим фінансовим активом, воно продовжує обліковувати даний фінансовий актив, а отримані при передачі активи відображає у вигляді забезпечення позики.

При повному припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманої і належної до отримання винагороди, а також дохід або витрати, накопичені в іншому сукупному прибутку, відносяться на прибутки і збитки.

Якщо фінансовий актив списується не повністю (наприклад, коли Товариство зберігає за собою можливість викупити частину переданого активу або зберігає за собою частину ризиків і вигод, пов'язаних з володінням (але не <практично всі> ризики і вигоди), при цьому контроль підприємства над активом зберігається), Товариство розподіляє балансову вартість даного фінансового активу між утримуваною частиною і частиною, яка списується, пропорційно до справедливої вартості цих частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка списується, і сумою отриманої винагороди за частину, яка списується, а також будь-які накопичені розподілені на цю частину доходи або витрати, визнані в іншому сукупному прибутку, відносяться на прибутки і збитки. Доходи або витрати, визнані в іншому сукупному прибутку, розподіляються також пропорційно справедливій вартості утримуваної частини і частини, яка списується.

Фінансові зобов'язання

Боргові і дольові фінансові інструменти, випущені Товариством, класифікуються як фінансові зобов'язання або капітал виходячи з суті відповідного договору, а також визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Фінансові зобов'язання класифікуються як <оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток>, якщо вони призначені для торгівлі, або кваліфіковані як <оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток> при первинному відображенні в обліку.

Фінансове зобов'язання класифікується як <призначене для торгівлі>, якщо воно:

- набувається з основною метою зворотного викупу його в майбутньому;
- при первісному прийнятті до обліку є частиною портфеля фінансових інструментів, які управляються Товариством як єдиний портфель, за яким є недавня історія короткострокових покупок і перепродажів; або

- є деривативом, не позначеним як інструмент хеджування в угоді ефективного хеджування.

Фінансове зобов'язання, що не є <призначеним для торгівлі>, може бути класифіковане <оцінюване за справедливою вартістю через прибуток або збиток>, в момент прийняття до обліку, якщо:

- застосування такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або обліку активів і зобов'язань, який міг би виникнути в іншому випадку;

- фінансове зобов'язання є частиною групи фінансових активів, фінансових зобов'язань або групи фінансових активів і зобов'язань, управління та оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленої стратегії управління ризиками або інвестиційної стратегії Товариства, і інформація про таку групу представляється всередині організації на цій основі; або

- фінансове зобов'язання є частиною інструменту, що містить один або кілька вбудованих деривативів, та МСБО 39 <Фінансові інструменти: визнання та оцінка> дозволяє класифікувати інструмент в цілому (актив або зобов'язання) як <оцінюване за справедливою вартістю через прибуток або збиток>.

Фінансові зобов'язання, класифіковані як інші фінансові зобов'язання, включаючи кредити банків (позики), спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції, а згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Списання фінансових зобов'язань

Товариство списує фінансові зобов'язання тільки у разі їх погашення, анулювання або закінчення строку вимоги по них. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання і сплаченою або належною до сплати винагородою визнається в прибутках і збитках.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю, та згодом вона оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Кредити банків (позики)

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 <Основні засоби>.

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний термін корисного використання яких більше за один рік, первинна вартість яких більше за 20000 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах .

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації враховуються у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Придбані основні засоби оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до стану, придатного для експлуатації.

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими витратами на їх створення. У момент введення в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 <Знецінення активів>.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Відповідно до законодавства України земля, на якій Товариство здійснює свою діяльність, є власністю держави, в балансі Товариства не відображується. У подальшому, в разі придбання землі, вона буде відображатися у фінансовій звітності за вартістю придбання.

Основні засоби, призначені для продажу, і які відповідають критеріям визнання, обліковуються відповідно до МСФЗ 5.

Подальші витрати.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду у міру їх виникнення. Вартість суттєвих оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

Амортизація основних засобів.

Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість - це сума грошових коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення терміну його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У випадку якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити неможливо, або вона

не суттєва по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється.

Ліквідаційну вартість та термін корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається експертною комісією, затверджується керівництвом Товариства, і переглядається щороку за результатами річної інвентаризації.

Термін корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, розраховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримуваний для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єктів за прямолінійним методом з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання відповідно до пункту 145.1 статті 145 Податкового кодексу України

Мінімально допустимі строки корисного використання, років
будівлі - 20

машини та обладнання - 10

з них ЕОМ, інші машини для оброблення інформації, зчитування та ін.. - 3

транспортні засоби - 4

Інструменти та прилади - 5

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 <Нематеріальні активи>.

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від Товариства і використовуються впродовж періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються по окремих групах.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до стану, в якому вони придатні до експлуатації, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Собівартість самостійно створеного нематеріального активу складається із всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) визнаються витратами в періоді їх виникнення.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує вірогідність того, що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;

- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу впродовж очікуваного строку їх використання, але не більше 10 років.

Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Очікуваний термін корисного використання НА визначається при їх постановці на облік експертною комісією, призначеною Головою правління Товариства, виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень відносно термінів використання або інших чинників;

- термінів використання подібних активів, затверджених експертною комісією Товариства.

Амортизація починається нараховуватися з періоду, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизація припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Підприємство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію.

Постійні виробничі накладні витрати - це ті непрямі витрати на виробництво, які залишаються порівняно незмінними незалежно від обсягу виробництва, такі як амортизація, утримання будівель і обладнання, а також витрати на управління та адміністративні витрати. Змінні виробничі накладні витрати - це такі непрямі витрати на виробництво, які змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно обсягу виробництва, такі як витрати на допоміжні матеріали та непрямі витрати на оплату праці.

Як база розподілу змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат застосовується основна заробітна плата (без доплат і надбавок) виробничих робітників.

Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені. У періоди надзвичайно високого рівня виробництва сума постійних накладних витрат, розподілених на кожен одиницю виробництва, зменшується так, щоб запаси не оцінювалися вище собівартості.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення в теперішній стан

Витрати, які виключаються із собівартості запасів і визнаються як витрати періоду, в якому вони понесені, є такі:

а) понаднормові: відходи матеріалів, витрати на оплату праці або інші виробничі витрати;

б) витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для підготовки до наступного етапу виробництва;

в) адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан; та

г) витрати на продаж.

До виробничої собівартості продукції (товарів, робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Нерозподілені загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення.

В основному виробництві застосовується позамовний із застосуванням елементів методу обліку стандартних витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Стандартні витрати враховують нормативні рівні використання основних та допоміжних матеріалів, праці, а також економічної і виробничої потужності. Їх регулярно аналізують і, за потреби, переглядають з огляду на поточні умови.

Метод роздрібних цін застосовується у роздрібній торгівлі для оцінки великої кількості одиниць запасів, які швидко змінюються і дають однаковий прибуток та для яких технічно неможливо застосувати інші методи калькулювання.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у виробництві, наданні послуг чи для адміністративних цілей, або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі справедливої вартості. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Товариство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Оренда

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Податки на прибуток

Товариство в звітному році є платником єдиного податку 4 гр., тому податок на прибуток не нараховувався.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання

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

Доходи та витрати

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої, або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за продукцію, товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість

Реалізація товарів

Доходи від реалізації продукції та товарів визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням;
- Товариство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари та продукцію;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією, і
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству, і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

В разі надання Товариством послуг з виконання робіт, обумовлених контрактом, протягом погодженого часу, дохід визнається в тому звітному періоді, в якому надані послуги, і розраховуються на основі загальної вартості контракту і відсотка виконання.

Процентний дохід визнається в тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування.

Витрати, пов'язані із отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає в фінансовій звітності умовні зобов'язання та умовні активи. Інформація про умовне зобов'язання розкривається в примітках, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі

економічні вигоди, не є віддаленою. Стисла інформація про умовний актив розкривається в примітках, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Основними джерелами формування капіталу Товариства є доходи від реалізації продукції та послуг та статутний капітал. Завданням для управління капіталом є забезпечення можливості безперервного функціонування з метою отримання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб. Політика Товариства по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу і зменшення витрат.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік. Товариство не проводить досліджень та розробок.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа.

Основними видами діяльності товариства є виробництво двигунів і турбін (енергозапчастин до парових турбін теплоелектростанцій), виробництво радіаторів і парових котлів для опалення, виробництво машин для перероблення сільгосппродуктів, монтаж та установлення машин для перероблення сільгосппродуктів, виробництво різноманітних металевих виробів, діяльність автомобільного вантажного транспорту, оптова торгівля іншим промисловим обладнанням.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі).

В 2023 р. Обсяг виробництва становить - 20028,4 тис.грн. в т.ч.:

Вузли до турбін на водяній парі - 10542 шт. на суму 12630,0 тис.грн.

Обладнання промислове для перероблення м'яса або птиці - 8 шт. на суму 1620,0 тис.грн.

Вузли та деталі до машин та обладнання - 13815 шт на суму 1854,0 тис.грн.

Вироби з чавуну нековкого - 27,2 т на суму 1693,0 тис грн.

Вироби з алюмінію - 3,2 т на суму 382,2 тис.грн.

Вироби з металів чорні різні - 1,6т на суму 933,9 тис.грн.

Послуги з обробки виробів металевих - на суму 915,3 тис.грн.

3) середньореалізаційні ціни продукції, грн. без ПДВ:

Вузли до турбін на водяній парі та ін. - 1195,00 грн./шт

Обладнання промислове для перероблення м'яса або птиці - 185875,0 грн./шт

Вузли та деталі до машин та обладнання - 134,00 грн./шт

Вироби з чавуну нековкого - 62682,00 грн./т

Вироби з алюмінію - 119161,00грн./т

4) загальна сума виручки.

Загальна сума виручки в 2023 р. становить 39680,00 тис. грн.

5) На експорт продукція у 2023 р. не відвантажувалася.

6) ПрАТ "Полтавський машинобудівний завод" не залежний від сезонних коливань.

7) Основний клієнт - ТОВ "Турбінні запасні частини" (58,2% у загальному обсязі реалізації).

8) Ринок збуту - Україна.

9) Виробник ПрАТ "Полтавський машинобудівний завод" сам продає продукцію без посередників.

10) Основні постачальники товарів / послуг:

ТОВ "Метал Сіті", ТОВ "Ав метал груп", ПВКП "Агма-Сервіс", ТОВ "ВК" ВЕСТА", ТОВ "Метал холдінг трейд" (листовий та сортовий металопрокат, труби);

ПП "Бліц мет", ПрАТ "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" (чавун, пісок для литва);

ПП "Тарт трейд" (інструмент, дріт зварювальний);

ТОВ ВК "ДУКАТ" (мастильні матеріали, олива);

ТОВ "Полтаваенергозбут" (електроенергія);

КП "Полтававодоканал" - вода;

ТОВ "Полтавагаз-постачання" (газ);

АТ "Полтаваобленерго", АТ "Полтавагаз" (розподільчі служби).

11) Особливості стану розвитку.

Машинобудування-потужна галузь економіки. Вплив війни є великим і має серйозні наслідки для господарської діяльності підприємства: труднощі в матеріально-технічному постачанні виробництва, зниження попиту на продукцію, недоукомплектованість кваліфікованими працівниками.

Товариство розширює асортимент виробів, залучає до співпраці нових клієнтів, проводить роботу з економного використання природного газу та електроенергії.

12) Опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності.

У процесі виготовлення обладнання для переробки м'яса та птиці, а також виготовлення енергозапчастин підприємство використовує всі технологічні виробництва для обробки металу (мехобробка, термообробка, литво, вальцювання, холодне штампування, токарні роботи, фрезерні роботи, шліфувальні роботи, лінтопільні роботи, слюсарні, азотування).

13) Приватне Акціонерне Товариство "Полтавський машинобудівний завод" - на даний час є одним з українських виробників обладнання для переробних галузей АПК, а також виробником запасних частин і комплектуючих для енергетичної та нафто-газопереробної галузей. Рейтингову оцінку товариство не замовляло.

14) Виходячи з можливостей нашого підприємства до конкурентів можемо віднести велику кількість виробників, але в основному це підприємства з цехами механічної обробки, ливарною дільницею - це такі як ПрАТ "Полтавський турбомеханічний завод", ПрАТ "Експериментально механічний завод" та інші., тому вважаємо що рівень конкуренції в даній галузі є великий.

15) Перспективними планами товариства є пряма співпраця з ДП НАЕК "ЕНЕРГОАТОМ", ТОВ "Оператор газотранспортної системи", ДП "Антонов", Групою "ДЕТЕК". Також на даний час зацікавлені в співпраці з оборонною промисловістю, та гострою необхідністю розвитку є кадрова складова (відсутність кваліфікованих робітників по обробці металів - токарі, фрезерувальники).

7. Товариство не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

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. 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 товариство немає. Товариство 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.

Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності.

Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозі потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик: Товариство 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. Товариство 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.

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

В наступних роках Товариство планує здійснювати заходи, направлені на розширення виробництва, реконструкцію основних засобів, поліпшення фінансового стану, а саме - освоєння нових видів робіт, залучення нових клієнтів, пошук нових постачальників сировини, ремонт техніки і обладнання. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є військові дії (триваюча збройна агресія), збільшення інфляції, зростання цін на сировину і матеріали (інфляційні процеси та перебої з постачанням сировини), що негативно вплине на діяльність Товариства.

Негативний вплив на діяльність підприємства спричинила військова агресія російської федерації. Перспективи подальшого розвитку емітента достовірно визначити неможливо, оскільки стратегічний план розвитку не склався, а також через воєнний стан (триваючу військову агресію російської федерації).

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років:

В 2019 р. Товариство здійснило капітальних інвестицій на суму 5321,0 тис. грн. в т.ч. на капітальний ремонт приміщень - 3700,0 тис. грн. , на обладнання - 1621,0 тис. грн. Списано основні засоби на суму 369,0 тис.грн. без залишкової вартості (обладнання та інвентар) в зв'язку з повним фізичним зносом та непридатністю для подальшої експлуатації.

В 2020 р. Товариство здійснило капітальні інвестиції на суму 6168,0 тис.грн в т.ч. на капітальний ремонт приміщень - 5931,0 тис. грн. , на обладнання - 237,0 тис. грн. Списано основні засоби на суму 360,0 тис.грн.без залишкової вартості(обладнання та інвентар в зв'язку з повним фізичним зносом та непридатністю для подальшої експлуатації.

В 2021 р. Товариство здійснило капітальні інвестиції на суму 724,0 в т. ч на капітальний ремонт будівель 724,0 тис.грн.

В 2021 році реалізованих та списаних основних засобів не було.

В 2022 р. Товариство здійснило капітальні інвестиції на суму 731,0 тис.грн. в т. ч на капітальний ремонт будівель 671,0 тис.грн., на обладнання 60,0 тис грн.

Списано основні засоби на суму 73,0 тис.грн.без залишкової вартості(обладнання та інвентар в зв'язку з повним фізичним зносом та непридатністю для подальшої експлуатації.

В 2023 р. Товариство здійснило капітальні інвестиції на суму 529,0 тис.грн. в т. ч на капітальний ремонт будівель 529,0 тис.грн.

Списано основні засоби на суму 284,0 тис.грн. без залишкової вартості(обладнання та інвентар-284,0 тис.грн.) в зв'язку з повним фізичним зносом та непридатністю для подальшої експлуатації.

За 2019 рік на підприємство надійшло основних засобів на загальну суму - 5321,0 тис. грн., а саме: машин - 1621,0 тис. грн., будинки - 3700,0 тис.грн..

За 2019 рік на підприємстві було списано основних засобів первинною вартістю на загальну суму 369,0 тис. грн.

За 2020 рік на підприємство надійшло основних засобів на загальну суму - 6168,0 тис. грн., а саме: машин - 237,0 тис. грн., будинки - 5931,0 тис.грн..

За 2020 рік на підприємстві було списано основних засобів первинною вартістю на загальну суму 360,0 тис. грн.

За 2021 рік на підприємство надійшло основних засобів на загальну суму - 724,0 тис. грн., а саме: будинки - 724,0 тис.грн..

За 2021 рік на підприємстві не було списаних основних засобів.

За 2022 рік на підприємство надійшло основних засобів на загальну суму - 731,0 тис. грн., а саме: машин - 60,0 тис. грн., будинки - 671,0 тис.грн..

За 2022 рік на підприємстві було списано основних засобів первинною вартістю на загальну суму 73,0 тис. грн.(обладнання та інвентар).

За 2023 рік на підприємство надійшло основних засобів на загальну суму - 529,0 тис. грн., а саме: будинки - 529,0 тис.грн..

За 2023 рік на підприємстві було списано основних засобів первинною вартістю на загальну суму 284,0 тис. грн.

Переоцінка основних фондів у 2019 році не проводилася. Змін в обліку основних засобів не відбувалося.

З орендованих основних засобів на підприємстві є станки японські вертикально-фрезерні - 6.шт.

Переоцінка основних фондів у 2020 році не проводилася. Змін в обліку основних засобів не відбувалося.

З орендованих основних засобів на підприємстві є станки японські вертикально-фрезерні - 6.шт.

Переоцінка основних фондів у 2021 році не проводилася. Змін в обліку основних засобів не відбувалося.

З орендованих основних засобів на підприємстві є станки японські вертикально-фрезерні - 6.шт.

Переоцінка основних фондів у 2022 році не проводилася. Змін в обліку основних засобів не відбувалося.

З орендованих основних засобів на підприємстві є станки японські вертикально-фрезерні - 6.шт.

Переоцінка основних фондів у 2023 році не проводилася. Змін в обліку основних засобів не відбувалося.

З орендованих основних засобів на підприємстві є станки японські вертикально-фрезерні - 6.шт.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

На кінець звітнього року залишкова вартість основних засобів 33697,00 тис.грн. Місцезнаходження основних засобів: Полтавська обл., м. Полтава. Спосіб утримання основних засобів - ша рахунок власних коштів. Будь-яких значних правочинів щодо основних засобів Товариством протягом звітнього року не вчинялося.

Ступінь впливу екологічних питань при використанні активів підприємства незначна.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Товариство стикнулося з новими викликами та новими тенденціями у сфері аграрного бізнесу з початком повномасштабного вторгнення рф. Висока залежність галузі від природно-кліматичних умов, що викликають ризики різного характеру, які значною мірою впливають на результативність аграрного виробництва - це основний впливовий фактор, притаманний мирному часу, але в умовах повномасштабної війни рф проти України ризики збільшилися в рази - це бомбардування, знищення урожаю та посівів, техніки, інфраструктури, логістики, брак палива, добрив, професійних кадрів,

заміновані поля, проблеми з реалізацією та експортом.

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

Укладених, але не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду Товариство не має.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність працівників (осіб) - 129

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

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 0

Фонд оплати праці в 2023 році склав 9415,2 тис.грн., що на 397,7 тис.грн. менше в порівнянні з попереднім періодом.

Основними напрямками кадрової програми по навчання, підготовці, перепідготовці персоналу на підприємстві є:

- первинна підготовка;
- перепідготовка та підвищення кваліфікації поза підприємством;
- підвищення кваліфікації персоналу на підприємстві;
- співпраця з навчальними закладами;
- атестація.

Первинна підготовка - На ПрАТ проводиться підготовка нових працівників (учнів).

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації товариства з боку третіх осіб протягом звітного року не поступало.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

За останні три роки емітент здійснює дії, спрямовані на розширення своєї діяльності як у грошовому так і в якісному виразі. Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності емітента немає, аналізу господарювання за останні три роки емітент не проводив.

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:	35 330	33 697	0	0	35 330	33 697
будівлі та споруди	31 751,7	30 181,6	0	0	31 751,7	30 181,6
машини та обладнання	3 512,1	3 460,3	0	0	3 512,1	3 460,3
транспортні засоби	59,2	55,1	0	0	59,2	55,1
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	7	0	0	0	7	0
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	35 330	33 697	0	0	35 330	33 697
Додаткова інформація	<p>Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження і виготовлення, з урахуванням сум декількох обов'язкових дооцінок, які було проведено за рішеннями Кабінету Міністрів України у зв'язку з інфляцією, починаючи з 1992 року. Індксації балансової вартості основних фондів проводились згідно з механізмом та індексами, встановленими державними органами. Загальні для всіх підприємств індекси, що були визначені Міністерством статистики.</p> <p>В розділі <Необоротні активи> в балансі товариства обліковуються основні засоби: первісною вартістю - 64084,0 тис. грн.; знос склав 30387,0 тис. грн., залишкова вартість -33697,0 тис. грн. Відсоток зносу основних засобів складає 47,42 %. Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифіковані в відповідності з вимогами П(С) БО - 7 "Основні засоби".</p> <p>Нарахування амортизації основних засобів проводиться у відповідності з п.26 П(С)БО -7 " Основні засоби " - прямолінійним методом та МСБО.</p> <p>За 2023 рік на підприємство надійшло основних засобів на загальну суму 529,0 тис. грн., а саме будівлі і споруди - 529,0 тис.грн.,</p> <p>За 2023 рік на підприємстві списано основних засобів на суму 76,0 тис.грн..</p> <p>Переоцінка основних фондів у 2023 році не проводилася. Змін в обліку основних засобів не відбувалося. На підприємстві є орендовані вертикально-фрезерні обробні центри в кількості 6 шт.</p>					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	8 275	10 555
Статутний капітал, тис.грн	567	567
Скоригований статутний капітал, тис.грн	567	567
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	1 459,44	1 861,55
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	78,39	75,82
Висновок	<p>Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р.</p> <p>Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 7708 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 7708 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.</p>	

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	35 100	X	X
у тому числі:				
Короткострокові кредити банків	29.01.2021	35 100	16	14.09.2026
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за 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	2 756	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	31 291	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	69 147	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, р-н, м. Київ, вул. Якубенківська, буд. 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044-363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язаних з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність

Повне найменування або ім'я	Акціонерне товариство "Полтава-банк"
РНОКПП	
УНЗР	

Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	09807595
Місцезнаходження	36000, Шевченківський р-н, м. Полтава, вул. Пилипа Орлика, 40 а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286525
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	0532-56-31-94
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	ПОЛТАВСЬКЕ БЮРО СУДОВО-ЕКОНОМІЧНОЇ ЕКСПЕРТИЗИ ТА АУДИТУ
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23561178
Місцезнаходження	36000, . р-н, м. Полтава, вул. Соборності, 41а, к. 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4696
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2017
Міжміський код та телефон	(0532) 60-66-59
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 72.20 - Консультування з питань діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	01001, Київська обл., м. Київ, вул. Антоновича, 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)2875670
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності (основний) 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної

	діяльності (основний) 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР. Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового 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	акція проста іменна		2 268 000	0,25	.Акціонерами Товариства можуть бути юридичні та фізичні особи, які набули право власності на акції Товариства при його створенні, при додатковому випуску акцій та на вторинному ринку цінних паперів. .Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право: -брати участь в управлінні Товариством (через участь та голосування на загальних зборах особисто або через своїх представників); -одержувати інформацію про діяльність	Відсутня	д/н

					<p>Товариства, якщо така інформація не є інформацією з обмеженим доступом (конфіденційною або таємною). Встановлення обмеженого доступу до фінансової звітності Товариства та його внутрішніх положень забороняється; -виходу із Товариства шляхом відчуження належних йому акцій. Акціонер має право вільно розпоряджатися належними йому акціями Товариства, зокрема продавати чи іншим чином відчужувати їх на користь інших юридичних та фізичних осіб без попереднього інформування та (або) отримання на це дозволу інших акціонерів або Товариства; -брати участь у розподілі</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди); -на переважне придбання додатково випущених Товариством акцій в кількості, пропорційній частці акціонера у статутному капіталі Товариства на момент прийняття рішення про випуск акцій; -вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства; -одержувати, у разі ліквідації Товариства, частку вартості майна Товариства, пропорційну частці акціонера у статутному</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>капіталі Товариства; -реалізувати інші права, встановлені цим Статутом та законом. Акціонери Товариства зобов'язані: -додержуватися Статуту та виконувати рішення Загальних зборів Товариства; -виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими Статутом; -не розголошувати комерційну таємницю, та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; -нести інші обов'язки, встановлені цим Статутом та законом. Власники іменних привілейованих акцій мають переважне право на одержання фіксованого дивіденда,</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>першочергове отримання вартості частки майна Товариства в разі його ліквідації та участі в управлінні Товариством пропорційно загальній номінальній вартості належних їм акцій.</p> <p>Акціонери Товариства не мають уособлених прав на майно, яке було ними передане Товариству у вигляді плати за акції.</p> <p>Акціонер вважається таким, що вибув із складу Товариства, у випадку продажу, або відчуження іншим способом всіх акцій Товариства, власником яких він був, в порядку, передбаченому чинним законодавством та цим Статутом.</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації	Номер свідоцтва	Найменування органу, що зареєстрував	Міжнародний ідентифікаційн	Тип цінного папера	Форма існування	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна	Частка у статутному
-----------------	-----------------	--------------------------------------	----------------------------	--------------------	-----------------	--------------------------	----------------------	---------------------	---------------------

випуску	про реєстрацію випуску	випуск	ий номер		та форма випуску			вартість, грн	капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.06.2011	50/16/1/11	Полтавське ТУ ДЦПФР	UA4000122063	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,25	2 268 000	567 000	100
Додаткова інформація		Цінні папери ПАТ "Полтавамаш" не проходили процедуру лістингу, тому не включені до котирувального списку фондової біржі. Розміщені повністю. Обертаються на неорганізованому ринку. В 2023 році додаткових емісій не було.							

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу

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
Гурін Георгій Олександрович			543	0,023942	543	0
Усього			543	0,023942	543	0

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
08.06.2011	50/16/1/11	UA4000122063	2 268 000	567 000	1 819 576	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: д/н						

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
28.93 - Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв, перероблення тютюну	931,8	3,5
28.11 - Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів	13144,7	49
68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	6510,3	24,3
25. - Виробництво виробів металів готових, крім машин та устаткування	4114,3	15,3
28.13 - Виробництво інших pomp і компресорів	1062,1	4
28.22, 28.2 - Виробництво інших машин і устаткування загального призначення	784,9	2,9
24.53 - Лиття легких кольорових металів	275,9	1

2. Річна фінансова звітність

<http://poltavamash.prat.ua>

4. Твердження щодо річної інформації

Керівництво Товариства, що здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, заявляє про те, що, наскільки це їм 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, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента 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

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

Шановні акціонери та стейкхолдери!

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

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної цим Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

За результатами діяльності Товариства за 2023 рік наглядовою радою встановлено:

- обов'язкові податки та збори сплачені своєчасно та в повному обсязі;
- фінансові операції здійснювались правлінням відповідно до Статуту та Положення про виконавчий орган Товариства, а також відповідно до чинного законодавства;
- фінансові операції погоджені у відповідному порядку з наглядовою радою;
- господарська діяльність ведеться раціонально та в межах чинного законодавства;
- незважаючи на кризові явища та воєнний стан, фінансові показники Товариства залишаються задовільними;
- заробітна плата виплачується своєчасно. Заборгованість по заробітній платі відсутня;
- порушень прав та законних інтересів акціонерів протягом 2023 року наглядовою радою не виявлено.

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

Шановні акціонери та стейкхолдери!

Звітний рік був для Товариства роком випробувань та адаптації до викликів воєнного часу. Разом з тим, Товариство вживає усіх необхідних заходів для забезпечення неперервності діяльності, відповідно до мети та предмету діяльності, визначених Статутом Товариства, та основних напрямків діяльності, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів.

За результатами діяльності у 2023 році Товариством було отримано збиток.

При цьому:

- обов'язкові податки та збори сплачені своєчасно та в повному обсязі;
- фінансові операції здійснювались правлінням відповідно до Статуту та Положення про виконавчий орган Товариства, а також відповідно до чинного законодавства;
- фінансові операції погоджені у відповідному порядку з наглядовою радою;

- господарська діяльність ведеться раціонально та в межах чинного законодавства;
- незважаючи на кризові явища та воєнний стан, фінансові показники Товариства залишаються задовільними;
- заробітна плата виплачується своєчасно. Заборгованість по заробітній платі відсутня.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

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

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

Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформація про: а) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування відсутня.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

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

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

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).

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

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 валютних 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 прогнози 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.

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	ні	В статуті Товариства не зазначена мета впровадження в товаристві принципів корпоративного управління, яка б була спрямована на підвищення ефективності управління акціонерним товариством для підвищення інвестиційної привабливості товариства, зростання його капіталізації та збільшення прибутковості. За рахунок

		цього формується довгострокова стала цінність в інтересах її акціонерів з отриманням інтересів інших стейкхолдерів (зацікавлених сторін). Товариство створене виключно як господарське і здійснює підприємницьку діяльність з метою одержання прибутку та наступного його розподілу між акціонерами.
--	--	--

2. Акціонери та стейкхолдери

Права акціонерів	так	Права акціонерів Товариства встановлені статутом і відповідають вимогам ст. 27 Закону України "Про акціонерні товариства": "Стаття 27. 1. Кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність товариства."
Права міноритарних акціонерів	так	Міноритарні акціонери мають однакову сукупність прав відповідно до закону і статуту, що і власники значних пакетів акцій.

1) загальні збори акціонерів

Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	З документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів, акціонери Товариства та їх представники можуть ознайомитися з дати надіслання акціонерам повідомлення (не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення) до дати їх проведення шляхом направлення Товариством документів акціонеру на його запит.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються шляхом направлення Товариством документів акціонеру на його запит. Біографічні дані членів органів управління також розкриваються в особливій інформації (на наступний день після обрання) та в річному звіті станом на кінець звітнього року.

<p>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)</p>	<p>так</p>	<p>Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати дистанційно шляхом засвідчення бюлетеню для голосування за допомогою кваліфікованого електронного підпису акціонера (його представника) (та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку), а також дистанційно отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, у відповідь на запит, підписаний кваліфікованим електронним підписом такого акціонера (іншим засобом, що забезпечує ідентифікацію та підтвердження направлення документу особою) та направлений на адресу електронної пошти відповідальної за порядок ознайомлення акціонерів із документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного загальних зборів, особи.</p>
<p>Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах</p>	<p>так</p>	<p>У очних річних загальних зборах керівник, голова та/або члени наглядової ради, зовнішній аудитор беруть участь, виступають з доповідями, беруть участь в обговореннях.</p>
<p>Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них</p>	<p>так</p>	<p>У очних загальних зборах регламентом передбачається можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.</p>
<p>Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами</p>	<p>ні</p>	<p>Регламент проведення загальних зборів затверджується першим питанням порядку денного загальних зборів.</p>
<p>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</p>	<p>так</p>	<p>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</p>
<p>Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та</p>	<p>так</p>	<p>Інформація, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів,</p>

інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів		розміщується на вебсайті Товариства.
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Політика щодо взаємодії з акціонерами, яка сприяла б взаємодії між Товариством та її акціонерами, у вигляді окремого документа, відсутня. Товариство керується нормами Закону України "Про акціонерні товариства" та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	В товаристві відсутній відділ (функція) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	З питань корпоративного управління Товариство керується відповідними вимогами Законодавства України та нормативних документів НКЦПФР. Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги. У звітному році Наглядовою радою не визначались принципи її дії у разі пропозиції щодо поглинання.
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Питання затвердження політики взаємодії зі стейкхолдерами не виносилось на затвердження наглядовою радою в звітному році.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	В Товаристві відсутній документ, яким визначено перелік своїх стейкхолдерів.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами не складався і не затверджувався наглядовою радою в звітному році.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш	ні	Обмеження по кількості інших юридичних осіб, в яких член наглядової

ніж 3 інших юридичних особах		ради Товариства може входити до складу наглядових рад інших юридичних осіб, не встановлені статутом, внутрішніми положеннями Товариства.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Член наглядової ради, який складає протоколи засідань, наділений повноваженням вести облік відвідування засідань наглядової ради членами наглядової ради, іншими запрошеними особами.
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	Статут Товариства визначає обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно Товариства.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Для здійснення покладених на неї завдань наглядова рада має право отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства, вимагати звітів та надання пояснень від правління, працівників Товариства, його структурних підрозділів, а також здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання наглядовою радою своїх завдань.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Відповідно до статуту Товариства регулярна оцінка результатів діяльності виконавчого органу відповідно до цілей Товариства здійснюється наглядовою радою шляхом розгляду звіту правління на засіданні наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	В статуті та внутрішніх документах відсутня норма про те, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності правління, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Професійний досвід, навички членів наглядової ради відповідають потребам Товариства.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Відсутні будь які кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради.
Відбір та призначення членів	так	Відбір та призначення членів наглядової

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

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

показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи		показники ефективності правління.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Правління регулярно звітує на засіданні наглядової ради.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Правління інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Члени Наглядової ради Товариства виконуватимуть покладені на них функції безоплатно. Правління отримає винагороду у виключно у вигляді заробітної плати на підставі трудових договорів (контрактів) з ним.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	винагороду у вигляді заробітної плати на підставі трудового договору (контракту) з ним. В контракті передбачена пов'язаність розміру з/п (сума премії) з результатами діяльності товариства.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Рада директорів в товаристві не створювалась.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Політика щодо розкриття інформації у вигляді окремого документа не затверджувалася, при розкритті інформації Товариство керується вимогами НКЦПФР, зокрема Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Нагляд наглядової ради за виконавчим органом у підготовці фінансової звітності за МСФЗ відсутній.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	Веб-сайт Товариства містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління, це "Інформація для акціонерів і стейкхолдерів".
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система	ні	Система внутрішнього контролю в

внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "триох ліній захисту"		товаристві не створювалась.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	Інформація відсутня.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Рада директорів в товаристві не створювалась.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Окремого документу з питань управління ризиками в товаристві немає.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Окремого документу Декларації схильності до ризиків в товаристві немає.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Рада директорів в товаристві не створювалась.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Кодекс етики в товаристві не затверджувався.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Анонімність при повідомленні щодо неетичної поведінки в товаристві не вітається та не схвалюється.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	В Товаристві не затверджено та не оприлюднено політику щодо запобігання корупції.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Окремого документу, який регулює політику конфлікту інтересів в товаристві немає.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Процедура щорічної самооцінки членів ради в Товаристві не формалізована.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Щорічної самооцінки членів ради не здійснюється, не розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного	ні	Комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного

залученням незалежного зовнішнього експерта	зовнішнього експерта не проводиться.
---	--------------------------------------

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

Дата проведення	07.09.2021
Спосіб проведення	X очне голосування, місце проведення: 36007 м. Полтава вул. М. Бірюзова, 27 (зала засідань). електронне голосування опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада

Питання порядку денного та прийняті рішення:	
<p>Проект порядку денного (з проектами рішень):</p> <p>1. Обрання членів лічильної комісії. Прийняття рішення про припинення їх повноважень. Проект рішення: Обрати лічильну комісію у складі трьох осіб: голова лічильної комісії - Хромих І. В., члени лічильної комісії - Камаєва Н. В., Воронько В.А. Припинити повноваження обраної лічильної комісії з моменту завершення цих позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>2. Обрання голови та секретаря позачергових загальних зборів акціонерів. Проект рішення: Обрати головою позачергових загальних зборів Некрасова Леоніда Олександровича, секретарем позачергових загальних зборів Сур Тетяну Дмитрівну.</p> <p>3. Затвердження регламенту позачергових загальних зборів. Проект рішення: Затвердити наступний порядок проведення позачергових загальних зборів: надати доповідачу до 10 хвилин для виступу, для запитань кожному доповідачу до 5 хвилин, для виступу в обговоренні питань порядку денного до 3 хвилин.</p> <p>4. Встановлення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування з питань порядку денного. Проект рішення: Бюлетені для голосування на позачергових загальних зборах засвідчуються підписом голови реєстраційної комісії та печаткою Товариства.</p> <p>5. Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік. Напрямки діяльності на 2021 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління. Проект рішення: Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та основні напрями діяльності Товариства на 2021 р.</p> <p>6. Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. Проект рішення: Затвердити звіт наглядової ради Товариства за 2020 рік.</p> <p>7. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік. Проект рішення: Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік.</p> <p>8. Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства. Проект рішення: Чистий прибуток отриманий Товариством за результатами діяльності 2020 року, направити на розвиток виробництва.</p> <p>9. Затвердження Статуту товариства у новій редакції. Проект рішення: Затвердити Статут Приватного акціонерного товариства "Полтавський машинобудівний завод у новій редакції. Уповноважити голову правління Коломійця В.В. підписати Статут у новій редакції та здійснити дії щодо його державної реєстрації. Голові правління Коломієць В.В. забезпечити вчинення всіх передбачених законодавством дій по переоформленню реєстраційних та інших документів в органах державної реєстрації, статистики, податковій інспекції, НКЦПФР, НДУ та інших державних установах.</p> <p>10. Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення та надання повноважень посадовим особам на укладання таких правочинів.</p>	

Проект рішення: Попередньо схвалити значні правочини, які можуть вчинятися ПрАТ "Полтавамаш" у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, а саме:

- розмір граничної вартості для кожного з яких становить більше 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, граничною сукупною вартістю таких значних правочинів 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень кожен, предметом (характером) яких є: одержання Товариством грошових коштів (кредитів/позик, прийняття грошових зобов'язань), гарантій, акредитивів та/або одержання будь-яких інших банківських продуктів/послуг; передача майна (майнових прав) Товариства в заставу/іпотеку та/або укладання інших договорів забезпечення виконання зобов'язань (в т.ч. договору поруки) Товариства та/або забезпечення зобов'язань будь-яких третіх осіб; договорів купівлі-продажу майна (в тому числі нерухомого майна), відступлення права вимоги та/або переведення боргу, оренди та лізингу; договорів поставки, дилерських договорів, агентських договорів, експортних та імпорتنих договорів, надання послуг Товариством; договори купівлі-продажу (міни, позики, РЕПО) цінних паперів (акцій, облігацій, ОВДП, векселів та ін..) або інших фінансових інструментів; договори купівлі-продажу корпоративних прав (часток, паїв та ін..).

Під значним правочином слід також розуміти вчинення (укладання), пов'язаних з значними правочинами, будь-яких інших правочинів, договорів і документів, додаткових угод (доповнень) до діючих договорів (угод/контрактів), що були укладені Товариством або будуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення.

Надати голові правління Товариства та/або Першому заступнику голови правління, та/або іншим особам, що тимчасово виконують обов'язки голови правління, повноваження на визначення інших умов, укладення та підписання вищевказаних правочинів від імені Товариства без необхідності отримання будь-яких додаткових погоджень органів управління Товариства.

Товариство не розміщувало на власному веб сайті витяг з протоколу загальних зборів акціонерів, на яких прийняте рішення про попереднє схвалення значних правочинів, оскільки не є публічним акціонерним товариством.

11. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

Проект рішення: Надати згоду на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, а саме:

- укладення з АТ "Полтава-банк" кредитного договору у формі відновлюваної кредитної лінії із загальним лімітом заборгованості в розмірі 30 000 000,00 грн. (тридцять мільйонів грн. 00 коп.) цільовим призначенням для виконання заходів по придбанню обладнання, транспортних засобів, сировини, матеріалів, запасів товарно-матеріальних цінностей, виплати заробітної плати, сплати обов'язкових бюджетних платежів, оплати робіт та послуг, погашення кредиторської заборгованості, інших поточних виробничих витрат, а також поповнення обігових коштів строком на 5 (п'ять) років, на умовах, запропонованих АТ "Полтава-банк";

- укладення з АТ "Полтава-банк" іпотечного договору на передачу в іпотеку промислових будівель і споруд загальною площею 41 119,8 кв. м., за реєстраційним номером об'єкта нерухомого майна: 2338964253101, які знаходяться за адресою: м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, буд. 27, що належать ПрАТ "ПОЛТАВАМАШ" на праві власності на підставі Свідоцтва про право власності на нерухоме майно б/н, виданого 15 грудня 2006 року Управлінням житлово-комунального господарства виконавчого комітету Полтавської міської ради, іпотечною вартістю (за згодою АТ "Полтава-банк") у відповідності до ринкової вартості, визначеної суб'єктом оціночної діяльності ПП "Спілка Експертів" станом на 16 червня 2021 року, яка складає 46 680 220,00 (сорок шість мільйонів шістсот вісімдесят тисяч двісті двадцять 00 коп.) грн., на умовах, запропонованих АТ "Полтава-банк";

- надати повноваження голові правління Товариства Коломійцю Віктору Володимировичу та/або Першому заступнику голови правління, та/або іншим особам, що тимчасово виконують обов'язки голови правління, для здійснення всіх необхідних заходів щодо отримання ПрАТ "Полтавамаш" кредиту в АТ "Полтава-банк" шляхом укладення кредитного договору у

вигляді відновлюваної кредитної лінії із загальним лімітом заборгованості в розмірі 30 000 000,00 грн. (тридцять мільйонів грн. 00 коп.) строком на 5 (п'ять) років, в якості забезпечення якого виступатиме іпотечний договір, укладений між ПрАТ "Полтавамаш" та АТ "Полтава-банк" на передачу в іпотеку промислових будівель і споруд загальною площею 41 119,8 кв. м., за реєстраційним номером об'єкта нерухомого майна: 2338964253101, які знаходяться за адресою: м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, буд. 27, що належать на праві власності ПрАТ "Полтавамаш", іпотечною вартістю (за згодою АТ "Полтава-банк") 46 680 220,00 (сорок шість мільйонів шістсот вісімдесят тисяч двісті двадцять 00 коп.) грн., з наданням права підпису всіх необхідних документів, в тому числі: кредитного договору та іпотечного договору.

Пропозиції щодо питань порядку денного запропоновані Наглядною радою Товариства. Змін до порядку денного не надходило. Всі питання порядку денного розглянуті, по всіх питаннях прийняті позитивні відповідні рішення.

Інші загальні збори акціонерів протягом звітнього періоду не скликалися та не проводилися, зв'язку з введенням воєнного етапу та з метою мінімізації негативного впливу наслідків військової агресії РФ проти України та сприяння стабільності ринків капіталу пропонується визнати недоцільним проведення загальних зборів акціонерів Товариства в період дії воєнного стану або до моменту коли така доцільність з'явиться у зв'язку із стабілізацією ситуації в країні, при якій буде можливо провести такі збори із забезпеченням безпеки акціонерам, їхнім представникам, представникам Товариства, членам реєстраційної та рахункової комісії.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

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
Некрасов Леонід Олександрович (1 рік)			X			
Некрасов Олександр Васильович - член наглядової ради (1 рік)						
Некрасов Костянтин олександрович - член наглядової ради (1 рік)						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	7
з них очних:	7
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Протягом 2023 року відбулися засідання наглядової ради: Дата засідання Кворум Загальний опис прийнятих рішень

29.03.2023	100 %	1. Про затвердження річної інформації емітента за 2022 рік. 2. Звіт правління за результатами роботи за 1 квартал.
24.04.2023	100 %	1. Про продовження терміну повноважень голови правління, заступника голови правління та члена правління 2. Про призначення т. в. о. голови правління
19.05.2023	100 %	1. Залучення суб'єкта оціночної діяльності для визначення ринкової вартості 7 (семи) одиниць виробничого обладнання, які належать на праві власності ПРАТ "ПОЛТАВАМАШ", мета проведення незалежної оцінки: для передачі цього майна в заставу АТ "Полтава-банк"
24.05.2023	100 %	1. Затвердження ринкової вартості майна Товариства, а саме: 7 (семи) одиниць виробничого обладнання, яка визначена суб'єктом оціночної діяльності ФОП Петренко О.В. станом на 19 травня 2023 року (дата завершення складання Звіту про незалежну оцінку- 24 травня 2023 року). 2. Надання згоди на укладення Товариством договору Застави, згідно якого ПРАТ "ПОЛТАВАМАШ" виступатиме Заставадавцем, та передасть в заставу АТ "Полтава-банк" виробниче обладнання, перелік якого наведено нижче, в якості забезпечення кредитних зобов'язань згідно кредитного договору №4966 від 29 січня 2021 року. 3. Обрання повноважної особи на здійснення заходів щодо укладення договору застави з наданням права підпису договору застави та інших супровідних документів.
30.06.2023	100 %	Звіт правління за результатами роботи за 2 квартал
29.09.2023	100 %	Звіт правління за результатами роботи за 3 квартал
29.12.2023	100 %	Звіт правління за результатами роботи за рік

Звіт ради

Звіт Наглядової ради ПрАТ "Полтавамаш" за 2023 рік.

Наглядова рада Товариства, є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність його виконавчого органу.

Наглядова рада звітує перед загальними зборами акціонерів про свою діяльність.

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

Зміни у персональному складі посадових осіб - членів наглядової ради протягом звітного року відсутні.

Функціональні обов'язки кожного члена наглядової ради визначені чинним законодавством, статутом, а також цивільно-правовим договором, що укладений з кожним членом наглядової ради.

У 2023 році було проведено 7 очних засідань наглядової ради. З усіх питань порядку денного засідань прийняті відповідні рішення.

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

Протягом звітнього періоду, кожен член наглядової ради демонстрував високий рівень компетентності та ефективності в якості члена наглядової ради, діяв добросовісно та розумно і не перевищував своїх повноважень. Усі члени наглядової ради мають досвід роботи з корпоративного управління, зокрема, досвід роботи у якості членів наглядової ради, всі члени наглядової ради мають досвід роботи на керівних посадах.

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

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

5) оцінка виконання наглядовою радою поставлених цілей.

Наглядова рада в межах повноважень, визначених законодавством, статутом та положенням про наглядову раду, протягом 2023 року здійснювала свою діяльність з метою забезпечення досягнення Товариством визначених цілей, а саме контролювала реалізацію основних напрямів діяльності Товариства, визначених статутом, контролювала виконання проектів відповідно до основних напрямів діяльності, визначених загальними зборами акціонерів, ухвалювала відповідні рішення щодо покращення корпоративного управління в Товаристві.

6) інформація про внутрішню структуру наглядової ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень.

При прийнятті рішень Наглядовою радою у 2023 році застосовувалися процедури, передбачені статутом та положенням про наглядову раду, а саме: на засіданні наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос, члени наглядової ради брали участь у засіданнях наглядової ради тільки особисто, передача прав на участь у засіданнях наглядової ради його членами шляхом видачі довіреностей чи іншим способом не допускалася. Рішення наглядової ради приймалися простою більшістю голосів членів наглядової ради, які брали участь у засіданні у формі спільної присутності членів наглядової ради у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування.

Методика проведення самооцінки ефективності діяльності наглядової ради відсутня, тому Звіт про самооцінку ефективності діяльності наглядової ради не складався.

Члени наглядової ради виконували свої обов'язки протягом звітнього року на безоплатній основі, тому Звіт про винагороду не надається.

Незадовільних фактів (інформації) щодо складу, структури та діяльності наглядової ради в цілому протягом звітнього року не виявлено, а також не встановлено фактів (інформації), які б могли негативно вплинути в майбутньому на ефективність її роботи, зауваження та рекомендації, в тому числі, від акціонерів, відсутні.

Голова наглядової ради

Частина 5. Виконавчий орган

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітньому періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни к голови виконавч	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету	Назва комітету	Назва комітету -

			ого органу	- 1	- 2	3
Коломієць Віктор Володимирович (01.01.2023 - 31.12.2023)			X			
Гурій Георгій Олександрович (01.01.2023 - 31.12.2023)			У			
Пугач Раїса Іванівна - член правління (01.01.2023 - 31.12.2023)						

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

1	2															
Кількість засідань ради у звітному періоді:	4															
з них очних:	4															
з них заочних:	0															
Опис ключових рішень ради:	<p>Протягом 2023 року відбулися засідання правління:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Дата засідання</th> <th>Кворум</th> <th>Загальний опис прийнятих рішень</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29.03.2023</td> <td>100 %</td> <td>Підсумки роботи за 1 квартал</td> </tr> <tr> <td>30.06.2023</td> <td>100 %</td> <td>Підсумки роботи за 2 квартал</td> </tr> <tr> <td>29.09.2023</td> <td>100 %</td> <td>Підсумки роботи за 3 квартал</td> </tr> <tr> <td>29.12.2023</td> <td>100 %</td> <td>Підсумки роботи за рік</td> </tr> </tbody> </table> <p>Розділ "інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства" не заповнюється приватним акціонерним товариством.</p>	Дата засідання	Кворум	Загальний опис прийнятих рішень	29.03.2023	100 %	Підсумки роботи за 1 квартал	30.06.2023	100 %	Підсумки роботи за 2 квартал	29.09.2023	100 %	Підсумки роботи за 3 квартал	29.12.2023	100 %	Підсумки роботи за рік
Дата засідання	Кворум	Загальний опис прийнятих рішень														
29.03.2023	100 %	Підсумки роботи за 1 квартал														
30.06.2023	100 %	Підсумки роботи за 2 квартал														
29.09.2023	100 %	Підсумки роботи за 3 квартал														
29.12.2023	100 %	Підсумки роботи за рік														

Звіт виконавчого органу

Звіт виконавчого органу ПрАТ "Полтавамаш" за 2023 рік.

Відповідно до Статуту Товариства, колегіальним виконавчим органом Товариства є правління.

Протягом звітного року правління діяло на підставі статуту Товариства.

Правління приймає рішення колегіально з урахуванням особливостей та обмежень, визначених статутом та законом. Письмово рішення правління оформлюються у формі протоколу.

Загальний опис прийнятих правлінням рішень.

Рішення правління Товариства, прийняті в звітному році, пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства, керівництвом виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Товариства.

Звіт правління про результати діяльності Товариства в 2023 році.

За результатами діяльності у 2023 році Товариством було отримано збиток, збільшений фонд оплати праці, знайдені нові контрагенти - покупці продукції Товариства.

При цьому:

- обов'язкові податки та збори сплачені своєчасно та в повному обсязі;
- фінансові операції здійснювались правлінням відповідно до Статуту та Положення про виконавчий орган Товариства, а також відповідно до чинного законодавства;
- фінансові операції погоджені у відповідному порядку з наглядовою радою;
- господарська діяльність ведеться раціонально та в межах чинного законодавства;
- незважаючи на кризові явища та воєнний стан, фінансові показники Товариства залишаються задовільними;
- заробітна плата виплачується своєчасно. Заборгованість по заробітній платі відсутня.

Заборгованість з оплати праці - відсутня.

Протягом 2023 року до Товариства не застосовувалися штрафні (фінансові) санкції.

Судові позови, в яких Товариство виступає відповідачем - відсутні. Зауважень до роботи виконавчого органу не надходило.

Товариство вживатиме усіх необхідних заходів для забезпечення неперервності діяльності, відповідно до мети та предмету діяльності, визначених статутом Товариства.

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
Некрасов Леонід Олександрович			50,080732	68,430732
Некрасов Костянтин Олександрович			9,95	68,430732
Некрасов Олександр Васильович			8,4	68,430732

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
Акціонери			Товариство не встановлювало в статуті або внутрішніх документах будь-які обмеження щодо вільного розпорядження належними акціонеру акціями, в тому числі, будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах. Відповідно до п.10 розділу VI Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про депозитарну систему України" ті акціонери,

			<p>які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Отже, депозитарною установою в системі депозитарного обліку наразі встановлені обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p>
--	--	--	--

Згідно реєстру акціонерів кількість неголосуючих акцій становить - 450 293 шт.

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
Іванова Світлана Миколаївна			Головний бухгалтер, призначена на посаду наказом Товариства 02.03.2007.	Забезпечення ведення бухгалтерського обліку, з дотриманням єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності Товариства.	Головний бухгалтер призначається на посаду і звільняється з посади головою правління Товариства на підставі наказу.

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

Вимоги не застосовуються до приватних акціонерних товариств, крім тих, які є підприємствами, що становлять суспільний інтерес.

3) інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику**Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику**

Ім'я	Громадянство	Країна та населений пункт місця проживання	Кількість акцій товариства, що прямо чи опосередковано належать особі
Семенова Галина Геннадіївна	РОСІЙСЬКА ФЕДЕРАЦІЯ	Росія, Сахалинская м.Анива им.Пудова 8 10	66
Опис наявних у особи відносин контролю над емітентом			
Фізична особа не має наявних відносин контролю над Товариством.			
Степанов Борис Борисович	РОСІЙСЬКА ФЕДЕРАЦІЯ	Росія, Липецька, Краснинський село Гулевка . 9	140
Опис наявних у особи відносин контролю над емітентом			
Фізична особа не має наявних відносин контролю над Товариством.			
Чухнін Олег Геннадійович	РОСІЙСЬКА ФЕДЕРАЦІЯ	Росія, Московская м.Железнодорожный Граничная 26 23	66
Опис наявних у особи відносин контролю над емітентом			
Фізична особа не має наявних відносин контролю над Товариством.			

**Фінансова звітність
малого підприємництва**

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Полтавський машинобудівний завод"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2024.01.01
Територія		за ЄДРПОУ	14307417
			UA5308037 0010183642
Організаційно-пра вова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КАТОТТГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво машин і устаткування для виготовлення харчових продуктів і напоїв, перероблення тютюну	за КВЕД	28.93

Середня кількість працівників, осіб: 129

Одиниця виміру: тис.грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон: 36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул. М. Бірюзова, буд.27, (0532) 66-96-54, 67-76-78

1. Баланс
на 31.12.2023 р.
Форма №1-м

Код за ДКУД | 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
Первісна вартість	1001	216	8
Накопичена амортизація	1002	(216)	(8)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	198	25
Основні засоби	1010	35330	33697
первісна вартість	1011	63631	64084
знос	1012	(28301)	(30387)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	6094	6094
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	41622	39816
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	32398	34806
у тому числі готова продукція	1103	17382	17686
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	1352	646
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1253	1349
Поточні фінансові інвестиції	1160	11	1
Гроші та їх еквіваленти	1165	85	137
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Інші оборотні активи	1190	667	667
Усього за розділом II	1195	35766	37606
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та	1200	0	0

групи вибуття			
Баланс	1300	77388	77422

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	567	567
Додатковий капітал	1410	13628	12780
Резервний капітал	1415	142	142
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-3782	-5214
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Усього за розділом I	1495	10555	8275
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	28846	0
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	0	35100
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	3362	3369
товари, роботи, послуги	1615	8409	7618
розрахунками з бюджетом	1620	2628	2756
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1881	46
розрахунками з оплати праці	1630	5706	4487
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16001	15771
Усього за розділом III	1695	37987	69147
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Баланс	1900	77388	77422

Примітки: д/н

2. Звіт про фінансові результати
за 2023 рік
Форма №2-м

Код за ДКУД | 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	26824	17651
Інші операційні доходи	2120	236	568
Інші доходи	2240	12	379
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	27072	18598
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(18793)	(12545)
Інші операційні витрати	2180	(7683)	(6908)
Інші витрати	2270	(2878)	(2511)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(29354)	(21964)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	-2282	-3366
Податок на прибуток	2300	(0)	(0)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	-2282	-3366

Примітки: д/н

Керівник

Коломієць Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Іванова Світлана Миколаївна