

**Звіт ради директорів
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ХАРКІВСЬКА БІСКВІТНА ФАБРИКА»**

(далі – Товариство)
за 2025 рік

Рада директорів є колегіальним виконавчим органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством та забезпечує контроль за діяльністю виконавчих директорів.

У процесі здійснення покладених на неї обов'язків у 2025 році, рада директорів керувалася нормами чинного законодавства України, Статутом Товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів Товариства.

Рада директорів звітує перед загальними зборами акціонерів про свою діяльність.

1) оцінка складу, внутрішньої структури ради директорів та діяльності як колегіального органу

Згідно абз. 2 ч. 2 ст. 62 Закону України «Про акціонерні товариства» в акціонерному товаристві у разі обрання ним однорівневої структури управління створення ради директорів є обов'язковим.

Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, проведених дистанційно 15.12.2023 р., обрано (визначено) однорівневу структуру управління Товариства та створено раду директорів.

Відповідно до п. 10.11. Статуту Товариства кількісний склад ради директорів становить 3 (три) особи.

Склад ради директорів (з 22.12.2023р.):

1. Коваленко Алла Арестівна, головний виконавчий директор;
2. Беда Галина Ігорівна, виконавчий директор;
3. Лапко Володимир Миколайович, невиконавчий директор.

Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, проведених дистанційно 15.12.2023 р., Головний виконавчий директор обраний головою ради директорів.

Внутрішня структура

Члени ради директорів обрані строком на 3 (три) роки.

Членом ради директорів може бути лише фізична особа. Особи, обрані членами ради директорів, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Функціональні обов'язки кожного члена ради директорів визначені чинним законодавством, Статутом Товариства та контрактом, укладеним із таким членом ради директорів.

До складу ради директорів обираються виконавчі директори та невиконавчий директор.

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

Кожен член ради директорів належним чином виконував свої обов'язки та використовував повноваження в рамках чинного законодавства та Статуту Товариства.

Всі члени ради директорів добропорядні, неупереджені та мають повну дієздатність, вищу освіту та володіють необхідними знаннями, кваліфікацією, а також відповідними діловими та моральними якостями для виконання покладених завдань.

У членів ради директорів відсутні непогашені судимості.

До чинного складу ради директорів входять особи різного віку, що мають бездоганну ділову репутацію, а також відповідні знання та компетенції, розуміння специфіки діяльності Товариства, що є необхідними для ефективного виконання завдань і функцій ради директорів.

Таким чином, знань, навичок та професійного досвіду кожного члена ради директорів достатньо для прийняття рішень, що належать до компетенції ради директорів та здійснення контролю за діяльністю Товариства та виконавчих директорів.

Головний виконавчий директор – Коваленко Алла Арестівна, виконує функції з керівництва та управління поточною діяльністю Товариства. Головний виконавчий директор очолює раду директорів.

Має бездоганну ділову репутацію та професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі ради директорів.

Під час оцінки члени ради директорів позитивно оцінили її професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок.

Виконавчий директор – Беда Галіна Ігорівна, виконує функції з управління поточною діяльністю Товариства та діє в межах повноважень, передбачених цим статутом, довіреностями, наказами, внутрішніми документами Товариства.

Має бездоганну ділову репутацію та професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі ради директорів.

Під час оцінки члени ради директорів позитивно оцінили її професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок.

Невиконавчий директор – Лапко Володимир Миколайович, здійснює функції нагляду, управління ризиками та контролю за діяльністю Товариства та виконавчих директорів.

Має бездоганну ділову репутацію та професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі ради директорів.

Під час оцінки члени ради директорів позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок.

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради

До складу ради директорів не обирався незалежний виконавчий директор.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження.

Комітети ради директорів

Згідно положень ч. 1 ст. 65 Закону України «Про акціонерні товариства», рада директорів може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів та інших осіб для попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні питань, що належать до компетенції ради директорів.

Радою директорів жодних комітетів не утворено.

Разом з цим, згідно положень ст. 34 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», в Товаристві створений Аудиторський комітет (рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, проведених дистанційно 15.12.2023р.).

У 2025 році Аудиторський комітет здійснив оцінку незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, який надавав послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік. Висновок оцінки незалежності полягав у наступному: Суб'єкт аудиторської діяльності ТОВ «ГЛОССА-АУДИТ» провів аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та є незалежним від ПрАТ «ХАРКІВСЬКА БІСКВІТНА ФАБРИКА» згідно з кодексом Етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до фінансової звітності. ТОВ «ГЛОССА-АУДИТ» дотримувалось принципів чесності, об'єктивності, професійної компетентності, належної ретельності, конфіденційності, професійної поведінки, та норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

При проведенні оцінки незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, який надавав послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2025 рік (ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА»), Аудиторський комітет сформував такі висновки: Суб'єкт аудиторської діяльності ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА» провів аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та є незалежним від ПрАТ «ХАРКІВСЬКА БІСКВІТНА ФАБРИКА» згідно з кодексом Етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до фінансової звітності. ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА» дотримувалось принципів чесності,

об'єктивності, професійної компетентності, належної ретельності, конфіденційності, професійної поведінки, та норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи

Рада директорів протягом звітного року безпосередньо працювала над втіленням напрямів (цілей) діяльності Товариства на 2025 рік, серед яких, завершення будівництва очисних споруд та КНС в складському комплексі Солоницівка, будівництво сектору пакування в бісквітному цеху, заміна димової труби котельні, запуск пакувальної машини та аплікаторів у БЦ, придбання підлогоминої машини в СК Солоницівка, модернізація виробничих ліній, капітальний ремонт автотранспорту, автоматизація обліку персоналу та нарахування заробітної плати (з 01.01.2026 року запущено в роботу), оновлення програмного забезпечення для бухгалтерської звітності, витрати, питання пов'язані з патентуванням і т.інш.

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи

Корпоративний секретар

В силу вимог п. 3 ч. 1 ст. 85 Закону України «Про акціонерні товариства», посада корпоративного секретаря Товариства запроваджується в обов'язковому порядку.

З метою захисту прав та інтересів акціонерів, підтримання ефективної роботи ради директорів, з 22.12.2023 р. призначено корпоративним секретарем Мічуріну Надію Іллівну.

Повноваження корпоративного секретаря визначені чинним законодавством України, статутом Товариства, Положенням про корпоративного секретаря та договором, укладеним з корпоративним секретарем.

Корпоративний секретар має належну повну освіту, бездоганну репутацію та довіру акціонерів, а також має повну цивільну дієздатність та володіє відповідними знаннями та вмінням застосовувати законодавство України у сфері корпоративного права та управління.

Організаційною формою роботи ради директорів є засідання. Засідання ради директорів проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал.

При прийнятті рішень радою директорів застосовувалися процедури, передбачені Статутом Товариства, зокрема:

На засіданні ради директорів кожен член ради директорів має один голос. Член ради директорів не може передавати свій голос іншим особам.

Засідання ради директорів вважається правомочним, якщо на ньому присутні двоє з трьох членів ради директорів.

Рішення ради директорів приймаються простою більшістю голосів членів ради директорів, які беруть участь у засіданні ради директорів. При розподілі голосів порівну, голос голови ради директорів є вирішальним.

Інформація про кількість засідань

За 2025 рік проведено 126 очних засідань ради директорів, на яких були прийняті ключові рішення, зокрема:

- Розгляд Звіту корпоративного секретаря Товариства за 2024 рік;
- Узгодження умов договору на надання аудиторських послуг та обрання особи на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;
- Прийняття рішення про скликання та проведення дистанційних річних зборів акціонерів Товариства за 2024р.;
- Розгляд аудиторських звітів щодо фінансової діяльності Товариства для прийняття рішення щодо них;
- Затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторських звітів суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо них;
- Затвердження річного звіту Товариства за 2024 рік;
- Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів Товариства;
- Визначення розміру щомісячної премії та матеріальної допомоги на оздоровлення Головному виконавчому директору;

- Рішення щодо надання благодійної допомоги (108 протоколів) у вигляді кондитерських виробів, грошових коштів, придбання ТМЦ на потребу військових, фінансова допомога благодійним фондам та організаціям, надання фінансової позики робітникам підприємства і т.інш.

Усі прийняті рішення були належним чином відображені у протоколах засідань ради директорів.

Свій вплив на фінансово-господарську діяльність Товариства рада директорів здійснює шляхом ефективного виконання основних функцій та повноважень згідно Статуту, а також шляхом забезпечення контролю за діяльністю Товариства та виконавчих директорів.

Управління діяльністю Товариства, здійснення контролю за діяльністю виконавчих директорів, в межах своєї компетенції, сприяли ефективній діяльності Товариства, якісним позитивним змінам фінансово-господарської діяльності Товариства.

Разом з цим, фактів істотних порушень законодавства України під час здійснення Товариством діяльності у 2025 році не виявлено.

Військова агресія російської федерації проти України, що почалася 24 лютого 2022 року, безумовно вплинула на продовжує впливати на роботу Товариства.

Перед Товариством постали серйозні виклики, обумовлені запровадженням воєнного стану та необхідністю забезпечити оперативну та ефективну діяльність Товариства в екстремальних умовах, які потребували оперативного прийняття відповідних рішень.

Не зважаючи на вплив негативних факторів, включаючи військову агресії на території України, діяльність Товариства за підсумками 2025 року є прибутковою.

З урахуванням викладеного вище, рада директорів рекомендує загальним зборам акціонерів затвердити цей звіт ради директорів за 2025 рік.

Цей звіт є окремою складовою річного звіту Товариства та підлягає оприлюдненню відповідно до вимог законодавства, передбачених для порядку та строків оприлюднення річного звіту Товариства.

Головний виконавчий директор



А.А. Коваленко