

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Общества с ограниченной ответственностью «Продукты Питания Агро»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Общие сведения об организации:

- наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Продукты Питания Агро»; ООО «Продукты Питания Агро»
- дата государственной регистрации 23.09.2008;
- ОГРН 1053902907079, - ИНН 3902069341, - КПП 390201001;
- основной код по ОКВЭД: 77.39, - ОКПО: 87107258, - ОКТМО: 27709000, ОКФС: 16;
- юридический/фактический/почтовый адрес: 238051, Калининградская область, г. Гусев, ул. Красноармейская, 20

2. Обособленные подразделения, филиалы и представительства организации: Отсутствуют

3. Состав членов исполнительных и контрольных органов организацией, органов управления:

Единоличный исполнительный орган по договору передачи полномочий – ООО «Управляющая компания Продукты Питания»

4. Капитал, фонды, резервы:

- Уставный капитал на отчетную дату составляет 5 110 тыс. руб.
- В 2021 году формирование Резервного фонда учетной политикой не предусмотрено и не проводилось; изменения размера и доли Уставного капитала за 2021 г. нет

5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

За 2021 год среднесписочная численность работающих составила 1 человек; за 2020 – 1.

6. Виды деятельности организации:

- Основным видом деятельности Общества, осуществляемым в рамках реализации Инвестиционного проекта резидента Особой экономической зоны в Калининградской области «Создание и техническое перевооружение комплекса по глубокой переработке мяса птицы» на основании Свидетельства о внесении в Единый реестр резидентов № 1076 от 10.02.2010 года и Инвестиционной декларации № 76 от 09.02.2010 года, является сдача в аренду движимого и недвижимого имущества,

- Лицензируемых видов деятельности нет

7. Аудитор общества:

Полное консалтингово-аудиторское товарищество «Авдеев и К⁰»

II. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ:

1. Организация учета и подготовка бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и подготовки отчетности и в соответствии с Учетной политикой Общества, утверждённой приказом № 1-УП от 26.12.2016 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания Продукты питания».

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета с применением программы «1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия». Для сбора, оформления, обработки и передачи информации, измерения денежной стоимости активов и обязательств предприятия используются способы ведения бухгалтерского учета, представления отчетности, предусмотренные Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 403-ФЗ от 06 декабря 2011 г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Учетная политика

3. В связи с изменением требований законодательства РФ, касающихся ведения бухгалтерского учета в части применения ФСБУ 5/2019, п.16, п.18, п.19, п.21, п.29, п.30, п.31, п.32 Приложения к Приказу №1 от 25.12.2016 в учетную политику для целей бухгалтерского учета применяющуюся в отчетном периоде, внесены изменения Приказом от 29.12.2020 г.

III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1. Список связанных сторон на 31.12.2021 года:

- ООО «Франк» ОГРН 1053902907079, ИНН 3907044862, КПП 390701001 - учредитель, 99 %
- ООО «РСХБ-Финанс», участник ООО «Продукты питания АГРО», имеющее в собственности 1% уставного капитала Общества
- ООО «Птицеводческий комплекс «Продукты питания» - участие в Уставном капитале с долей 83,91%
- ООО «Управляющая компания «Продукты питания» - единоличный исполнительный орган;
- ООО Гусевский консервный комбинат» - организация, контролируемая одним и тем же юридическим лицом;
- ООО «Продукты питания Комбинат» - организация, контролируемая одним и тем же юридическим лицом.

2. Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений с ООО «Продукты питания Агро»	Операции со связанными сторонами	Сальдо на 31.12.2020 год, тыс.руб.	Обороты Дт	Обороты Кт	Сальдо на 31.12.2021 год, тыс.руб.
1.	ООО «Гусевский консервный комбинат»	Заемщик	Договор займа 08-15/3 от 31.08.20215	75 725,5	-	-	75 725,5
2.	ООО «Гусевский консервный комбинат»	Цессионарий	Договор уступки права требования от 31.03.2018	26 138,2		26 138,2	-
3.	ООО «Гусевский консервный комбинат»	Поручительство	Договор № 7400-11-00005	190 385,7			190 385,7
4.	ООО «Продукты питания комбинат»	Заемщик	Договор беспроцентного займа от 13.02.2017	219 174,6		-	219 174,6
5.	ООО «Продукты питания комбинат»	Покупатель	Договор купли-продажи от 01.05.2016	226,6	68,8	295,4	-
			Договор водоснабжения 1-у/11 от 13.04.2011	1 766,9	246,7	2 013,6	-
6.	ООО «Продукты питания комбинат»	Арендатор	Договор аренды оборудования 1736/A2 от 01.10.2009	199 582,0	208 597,2	199 470	208 709,2
7.	ООО «Продукты питания комбинат»	Арендатор	Договор аренды недвижимости 1875/A1 от 26.03.2010	262 834,7	306 345,4	209 522,1	359 658,0
8.	ООО «Продукты питания комбинат»	Заемщик	Договор беспроцентного займа от 26.10.2018	57 470,0	-	-	57 470,0

9.	ООО «Продукты питания комбинат»	Цессионарий	Договор уступки требования от 30.09.2021		17 000,0		17 000,0
10.	ООО «Продукты питания комбинат»	Поручительство	Договор №215500/0088-8/1 от 28.10.2021		2 300 000,0		2 300 000,0
11.	ООО «Продукты питания комбинат»	Поручительство	дог. №195500/0001-8/1 от 28.01.2019	2 525 000,0			2 525 000,0
12.	ООО «Продукты питания комбинат»	Поручительство	дог. №185500/0002-8/1 от 02.02.2018				
13.	ООО «Продукты питания комбинат»	Поручительство	дог. №195500/0002-8/1 от 25.01.2019	75 000,0			75 000,0
14.	ООО «Продукты питания комбинат»	Поручительство	договор № 145500/0078-8/9 от «18» апреля 2017г	1 008 000,0			1 008 000,0

15.	ООО «Продукты питания комбинат»	Поручительство	договор № 195500/0039 от	300 000,0				300 000,0
16.	ООО «Продукты питания комбинат»	Поручительство	Договор №46/18-ПІ от 16.11.2018	150 000,0				150 000,0
17.	ООО «Балтгипропром ТПК»	Поручительство	Договор №215500/0088-8/1 от 28.10.2021		2 300 000,0			2 300 000,0
18.			Договор №215500/0114-8/1 от 29.12.2021		600 000,0			600 000,0
19.			Договор № 165500/0067-8/1 от «29» июня 2016г	571 611,0				571 611,0
20.			Договор № 165500/0068-8/1 от «29» июня 2016г	337 100,0				337 100,0
21.			Договор № 165500/0069-8/1 от «29» июня 2016г	160 643,0				160 643,0

22.					Договор № 185500/0093-8/2 от «01» ноября 2018г	800 000,0			800 000,0
23.	ООО «Управляющая компания «Продукты питания»	Управляющая организация	Договор услуг ЕИО №б/н от 08.11.2013	2 615,0	4 800,0			2 185,0	
24.	ООО «Франк»	Заемщик	Договор беспроцентного займа 1/8 от 02.08.2012	3 000,0	-			3 000,0	
25.	ООО «Птицеводческий комплекс «Продукты питания»	Заемщик	Договор беспроцентного займа от 01.03.2011	5 616,1	-			5 616,1	
26.	ООО «Птицеводческий комплекс «Продукты питания»	Покупатель	Договор прочие расчеты с контрагентом		14 625,1			14 625,1	
27.	ООО «Птицеводческий комплекс «Продукты питания»	Поручительство	Договор № 145500/0095-8/1 от «01» ноября 2018г	200 000 ,00				200 000 ,00	
28.	ООО «Птицеводческий комплекс «Продукты питания»	Поручительство	Договор №215500/0088-8/1 от 28.10.2021	2 300 000,0				2 300 000,0	
29	ООО «Птицеводческий комплекс «Продукты питания»	Залогодатель	Договор № 145500/0078 о залоге доли в УК ПКПП от 05.04.2017						
30.	ООО «Балттицепром ТПК»	Залогодатель	Договор № 165500/0067-17/6 о залоге доли в УК ПКПП от 21.06.2019						
31.	ООО «Продукты питания комбинат»	Залогодатель	Договор № 185500/0002-17/11 о залоге доли в УК	19 333,0				19 333,0	

32.	ООО «Птицеводческий комплекс «Продукты питания», ООО «Балтптицепром ТПК», ООО «Продукты питания комбинат»	Залогодатель	ПКПП от 10.08.2021 Договор № 215500/0088-17/8 о залоге доли в УК ПКПП от 14.12.2021			
-----	---	--------------	--	--	--	--

3. В отчетном и предыдущем периодах резерв по сомнительной задолженности в части связанных сторон не формировался.
4. Дебиторская задолженность связанных сторон в отчетном периоде списывалась в размере 9 138,2 тыс.руб.

Конечным бенефициарным владельцем является гражданин Республики Хорватия Стефано Влахович.

IV. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

1. Основные средства:

- основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;
- единичей учета основных средств является инвентарный объект;
- основанием для принятия в учете в качестве актива/списания объектов основных средства признаются наличие/прекращение контроля организацией над ними в результате событий ее хозяйственной деятельности и возможность получить экономические выгоды от их использования/прекращение такой возможности не зависимо от юридических прав и других формальных аспектов («приоритет содержания перед формой»);
- сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы» согласно Учетной политике организации;
- амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом в соответствии с Учетной политикой;
- расходы на приобретение объектов, удовлетворяющих критериям основных средств, стоимостью не более 40000 рублей списываются единовременно на затраты отчетного периода по мере отпуска этих объектов в производство; указанные объекты учитываются в составе материально-производственных запасов;
- в отчетном периоде дооборудование, достройка, реконструкция, частичная ликвидация, переоценка объектов основных средств не проводились;
- в составе доходных вложений учтено объектов общей стоимостью 506 977 тыс. руб. на 31.12.20 – 517 740 тыс. руб.;
- объекты, по которым стоимость не погашается - земельный участок с кадастровым номером 39:15:142301:44;
- поступило объектов основных средств в отчетном периоде общей стоимостью 13 143,5 тыс. руб.;
- за отчетный период объекты основных средств не выбывали;

- в отчетном периоде основные средства по договорам финансовой аренды не поступали;
- арендуемого имущества нет;
- объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, нет;
- основные средства, связанные с экологической деятельностью, не поступали;
- законсервированных объектов нет;
- переданы в залог основные средства, в том числе по обязательствам третьих лиц, залоговой стоимостью 2 127 700,6 тыс. руб.
- безвозмездно, а также за счет кредитов и займов основные средства не поступали.

2. Нематериальные активы.

- В составе имущества нематериальных активов нет.

3. Финансовые вложения:

- На 31.12.21 в составе долгосрочных финансовых вложений отражена доля в Уставном капитале российской компании 19 333 тыс. руб.
- за отчетный период стоимость финансовых вложений не менялась; переоценка не проводилась;
 - финансовые вложения учтены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат;
 - финансовые вложения учтены в рублевой оценке в разрезе контрагентов по каждой однородной совокупности финансового вложения;
 - ежегодно на 31 декабря отчетного года проводится проверка финансовых вложений на обесценение при наличии признаков обесценения;
 - на отчетную дату резерв под обесценение финансовых вложений не создавался;
 - доля в уставном капитале является обеспечением по кредитному обязательству связанной стороны, а также третьего лица.

4. Материально-производственные запасы:

- С 01.01.2021 года запасы учитываются согласно ФСБУ 5/2019 на основании Приказа от 29.12.2020г. о внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом №1-УП от 26.12.2016
- МПЗ, приобретенные за плату, приняты к учету по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение;
 - МПЗ, полученные безвозмездно, приняты к учету в оценке исходя из их текущей рыночной стоимости на момент принятия к учету;
 - оценка МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости;
 - по группам материально-производственных запасов, которые морально устарели, частично потеряли свое первоначальное качество, не используются в процессе производства создаётся резерв под снижение стоимости МПЗ; такие запасы отражаются в составе оборотных активов в сумме превышения их первоначальной стоимости над величиной созданного резерва;
 - материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных покупателям под залог, переданных в залог нет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность:

- Дебиторская и кредиторская задолженность учитываются в полном объеме по номинальной стоимости, установленной договором с контрагентом;
- Метод дисконтирования для оценки на отчетную дату денежных потоков, не включая авансы полученные и выданные, не используется, т. к. договорами не предусмотрена значительная отсрочка платежа и реальная экономическая стоимость указанных средств в расчетах не

отклоняется от номинальной.
- Просроченная дебиторская задолженность резервируется. В бухгалтерском балансе отражается в составе оборотных активов в сумме превышения ее номинальной стоимости над величиной созданного резерва.

6. Обязательства по кредитам и займам:

- Обязательства в виде кредитов и займов отражаются в сумме фактических денежных средств, полученных от займодавца по договору; суммы процентов, причитающиеся к уплате за пользование заемными средствами и не перечисленные займодавцу, отражаются в фактически начисленных согласно условиям договора суммах.

- Аналитический учет заёмных средств и причитающихся процентов по ним ведутся:

1. по видам обязательств в зависимости от срока обращения: долгосрочные и краткосрочные, по видам обязательств в зависимости от валюты расчетов,
2. по видам обязательств в разрезе дебиторов и кредиторов

Организация имеет на отчетную дату задолженность по *долгосрочным* кредитам и займам по следующим договорам:

1) АО «Российский Сельскохозяйственный Банк». Кредитный договор № 095500/0017 от 29.09.2009 – долг в сумме 2 210 510,6 тыс. руб.

Ставка процентов – 8,39 %, погашение по графику. Окончательный срок возврата – 30.09.2031;

Валюта кредитного договора изменена на рубль РФ с 23.04.2021 г. по ДС №095500/0017ДС56;

- Заемные средства в предусмотренными договорами суммах получены от займодавцев полностью. В отчетном периоде заёмные средства не поступали, возврат (выплаты) не осуществлялись;

- Дополнительные расходы по кредитам займам в отчетном и предыдущем периодах не возникали.

- За 2021 г. включены в состав прочих расходов отчетного периода начисленные проценты по кредиту 167 791 тыс. руб., за 2020 г. 138 020 тыс. руб.

- На отчетную дату имеется не погашенная задолженность по процентам по кредитам и займам, учитываемая в составе краткосрочной задолженности, 219 675,7 тыс. руб.

7. Расходы будущих периодов:

- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но формирующие финансовый результат нескольких следующих отчетных периодов, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

- Расходы будущих периодов учитываются по видам расходов.

- Расходы будущих периодов списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- В качестве расходов будущих периодов в учете квалифицируются следующие затраты:

- 1) расходы на добровольное страхование имущества, страхование автогражданской ответственности;
- 2) сертификаты неисключительных прав;

3) свидетельства.

- На отчетную дату РБП отражены в составе оборотных активов в сумме 221,7 тыс. руб., на отчетную дату 31.12.20 – 232,2 тыс. рублей.

8. Оценочные резервы:

1) Резерв под снижение стоимости запасов:

- На отчетные даты 31.12.2021, 31.12.2020 резерв не формировался.

2) Резерв по сомнительной к взысканию задолженности:

- Соблюдая принцип осмотрительности и в целях планомерного учета расходов по операциям с контрагентами, которые не могут произвести расчеты, средства в расчетах с такими компаниями резервируются, избегая создания скрытых резервов, в частности не создается резерв по просроченным платежам.

- Задолженность признается безнадежной (нереальной ко взысканию) в момент истечения срока исковой давности по исполнению обязательства либо при невозможности его исполнения: невозможность исполнения в соответствии с гражданским законодательством, невозможность исполнения на основании акта государственного органа, ликвидация организации-должника;

- Сомнительной признана дебиторская задолженность, удовлетворяющая следующим критериям: задолженность не погашена в срок, предусмотренный договором, с высокой, равной и более 50%, степенью вероятности не будет погашена и не обеспечена соответствующими гарантиями;

- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично;

На отчетную дату резерв по сомнительным долгам не формировался.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

- В качестве оценочного обязательства Общество учитывает резерв на оплату отпусков сотрудников:

- на отчетную дату оценочное обязательство – 15,4 тыс. руб., на 31.12.2020 – 13,6 тыс. руб.;

- В качестве условных обязательств и условных активов общество учитывает результаты судебных разбирательств:

- на текущую дату отсутствуют судебные разбирательства, находящиеся на рассмотрении в судах.

10. Расчет налога на прибыль

1. Общество является резидентом особой экономической зоны в Калининградской области. В связи с окончанием первых шести лет реализации инвестиционного проекта с 01.01.2017 применяется ставка налога на прибыль 10%, до 01.01.17 как налоговая преференция резидентам ОЭЗ действовала ставка 0%. В период 2017-2022 гг. применяется ставка 10%.

- 1.1. В отчетном периоде применялись ставки налога на прибыль
 - 10 % по деятельности, связанной с реализацией инвестиционного проекта,
 - 20% по деятельности прочей

2. Расчет налога за 2021 г.:

2.1. Вычитаемые временные разницы отчетного периода обусловлены отличиями в учете налоговых убытков прошлых отчетных периодов, в порядке признания расходов по амортизируемому имуществу. За отчетный период величина вычитаемых временных разниц составила 191 тыс. руб.:

- Величина отложенных налоговых активов по ставке 10% за отчетный период 3 114,0 тыс. руб.,
- Величина отложенных налоговых активов по ставке 20% (2 923) тыс. руб.;

2.2. Налогооблагаемые временные разницы за отчетный период сформированы в сумме 1 466,0 тыс. руб.:

- Отложенные налоговые обязательства за отчетный период по ставке 10% – 1 466 тыс. руб., по ставке 20% не возникли.

11. Исправление существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам.

- В отчетном периоде существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам не выявлены

V. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Доходы и расходы:

- Доходы общества от продажи продукции, оказания услуг признаются по методу начисления
- Доходы организации отчетного периода подразделяются на выручку и прочие доходы
- Выручка общества от обычных видов деятельности отражается в учете по продажной стоимости продукции, услуг без налога на добавленную стоимость и прочих косвенных налогов
- Доходы по операциям реализации прочего имущества (материалов) отражаются в Отчете о финансовых результатах за минусом сумм НДС, начисленных по этим операциям, и отражаемых в учете в составе прочих расходов
- Расходы общества признаются по методу начисления
- Коммерческие расходы отчетного периода признаются по методу начисления и списываются в полном объеме на расходы по обычным видам

деятельности отчетного периода

- Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж
- Расходы по операциям реализации прочего имущества (материалов) отражаются в Отчете о финансовых результатах за минусом сумм НДС, начисленных по этим операциям, и отражаемых в учете в составе прочих расходов
- За отчетный период сумма курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила отрицательную величину 192 232 тыс. руб.
- Существенные прочие доходы за отчетный период составили курсовые разницы – 123 152 тыс. руб., существенные прочие расходы - проценты по кредиту – 167 791 тыс. руб., курсовые разницы- 192 232 тыс. руб.

2. Учет курсовых разниц:

- Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, учитываются по их номинальной стоимости,
- Стоимость денежных средств на валютных счетах, средств в расчетах (кроме авансов), включая средства в расчетах по заемным обязательствам, с контрагентами, выраженные в иностранной валюте (Евро, Доллары США), пересчитываются в рубли по установленному ЦБ РФ официальному курсу этих валют к рублю на дату совершения каждой операции в валюте, на конец отчетного месяца и на отчетную дату 31.12.2021 г.,
- Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации, выраженных в иностранной валюте, и остатков денежных средств на валютных счетах по разным курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетную дату формирует показатель «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» «Отчета о движении денежных средств»,
- Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные ЦБ РФ на отчетную дату: EUR 84,0695 руб.; USD 74,2926 руб. на 31.12.2020 г.; EUR 90,6824 руб.; USD 73,8757 руб.

VI. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Данные по продажам:

Предоставление в аренду имущества в рамках реализации инвестиционного проекта в Калининградской области составил 100% выручки отчетного периода.

2. Инвентаризация имущества и обязательств:

- Обязательства и активы подлежат инвентаризации распоряжением руководителя утверждёнными постоянно действующими рабочими комиссиями, кроме случаев обязательной проверки фактического наличия, предусмотренных Законодательством, в следующем порядке: -основные средства, в том числе арендованных и находящихся в аренде - один раз в три года на отчетную дату используя все основные методики определения остатков в зависимости от специфики и задач каждой проверки,
- сырье, материалы, полуфабрикаты, готовая продукция, остатки незавершенного производства - в течение всего финансового периода

используя все основные методики пересчета объектов в зависимости от целей и задач каждой проверки,

- денежные средства в кассе - методом сплошного пересчета на момент смены материально-ответственного лица в течение отчетного периода и на отчетную дату 31.12.2021,
- денежные средства на счетах в банке - на отчетную дату 31.12.2021 сверкой,
- долгосрочные финансовые вложения, расходы будущих периодов, другие активы и обязательства - на отчетную дату 31.12.2021 инвентаризацией
- оценочные резервы - расчетами по принятой методике по кадровым и бухгалтерским регистрам на отчетную дату 31.12.2021.

3. События после отчетной даты:

- На дату формирования бухгалтерской отчетности нет удовлетворенных после отчетной даты исковых требований к компании по судебным делам, участником которых она стала в отчетном году,
- иных событий, условных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет,
- обстоятельства к раскрытию в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» отсутствуют.

4. Чистые активы Общества:

Общество по итогам 2021 года имеет отрицательную величину чистых активов в сумме –749 085 тыс. рублей.

На отчетные даты 31.12.2020 и 31.12.2019 чистые активы отрицательные и равны - 754 587 тыс. руб. и - 572 929 тыс. руб. соответственно.

Прогнозируется положительная динамика. По результатам деятельности в 2022-2023 гг. ожидается получение достаточной чистой прибыли.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность

- Группы Финансовых рисков:

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров:

- Значительная обязательств компании номинирована в валюте, небольшая доля приходится на активы, что приводит в зависимость финансового состояния, результатов деятельности от возможных колебаний курсов валют. Снижение курса российского рубля может привести к увеличению прочих расходов компании, а существенное изменение валютного курса может оказать влияние на экономику в стране в целом,
- Кредитные средства являются основным источником финансирования деятельности Общества, риск изменения процентных ставок оценивается как высокий,
- Рост закупочных цен, могущий привести к увеличению издержек производства и последующему росту цен реализации, не может негативно сказаться на конкурентном положении компании ввиду специфики её вида деятельности. Значительные темпы инфляции в стране обуславливают снижение операционной прибыли за счет роста в том числе такой существенной статьи затрат как заработная плата; рост уровня инфляции в странах - партнёрах также может привести к повышению цен, однако риск снижения объёмов продаж не рассматривается.

Указанные риски в большой степени находятся вне контроля компании, а зависят от общеэкономической ситуации в стране и колебаний в мировой экономике.

Хеджирование указанных рисков в настоящее время не осуществляется.
Влияние рыночных рисков для предприятия является незначительным.

2. Кредитные риски

Дебиторы компании являются платежеспособными и благонадёжными партнерами. Степень влияния рисков оценивается как низкая.

3. Риск ликвидности определен как высокий.

- Другие виды рисков:

1. Правовые риски

- Компания осуществляет продажи преимущественно на внутреннем рынке, однако предприятие является и участником ВЭД, что в значительной степени ставит гибкость операционной деятельности и её финансовые результаты в зависимость от изменений в таможенно-тарифном регулировании. В частности, отмена режима «Свободной таможенной зоны» в Калининградской области может негативным образом повлиять на издержки производства и налоговую нагрузку, платежеспособный спрос.

- Потенциальное ужесточение валютного регулирования из-за ухудшения общеэкономической и политической ситуации может негативным образом повлиять на операционную работу и финансовые результаты компании. Изменения в Законодательстве стран-партнёров также может повлиять на деятельность компании,

- Значительные изменения в Налоговом Законодательстве могут привести к увеличению налоговой нагрузки, к негативным налоговым последствиям в результате управленческой ошибки или возможной неоднозначной трактовки законодательной основы хозяйственной сделки, в том числе со связанными сторонами, могут усложнить налоговое планирование,

- Общество не занимается лицензируемыми видами деятельности. Судебных процессов, в которых участвует компания, и которые могли бы

существенным образом негативно сказаться на финансово-хозяйственной деятельности, нет. Однако изменения в Законодательстве и судебной практики по вопросам, касающимся лицензирования, защиты имущественных прав, налогообложения, сертификации и другим вопросам, имеющим существенное значение для деятельности, могут негативно сказаться на результатах ее деятельности в случае, если соответствующие судебные споры возникнут.

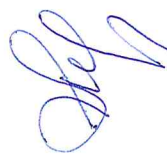
Степень влияния правовых рисков на данный момент оценивается как не значительная. Для внутреннего рынка не рассматриваются.

2. Страновые и региональные риски

Не смотря на особенное географическое положение региона, влияние страновых и региональных рисков оценивается как низкое в связи с отсутствием на краткосрочную перспективу информации об ухудшении политической и экономической ситуаций в стране и регионе, о военных конфликтах, введении чрезвычайного положения, забастовках, повышенной опасности стихийных бедствий, возможном прекращении или перебоях в транспортном сообщении и прочих негативных обстоятельствах,

3. Информации о других потенциально существенных видах рисках нет.

Президент ООО «Управляющая компания «Продукты питания»

 - Т. П. Лунева