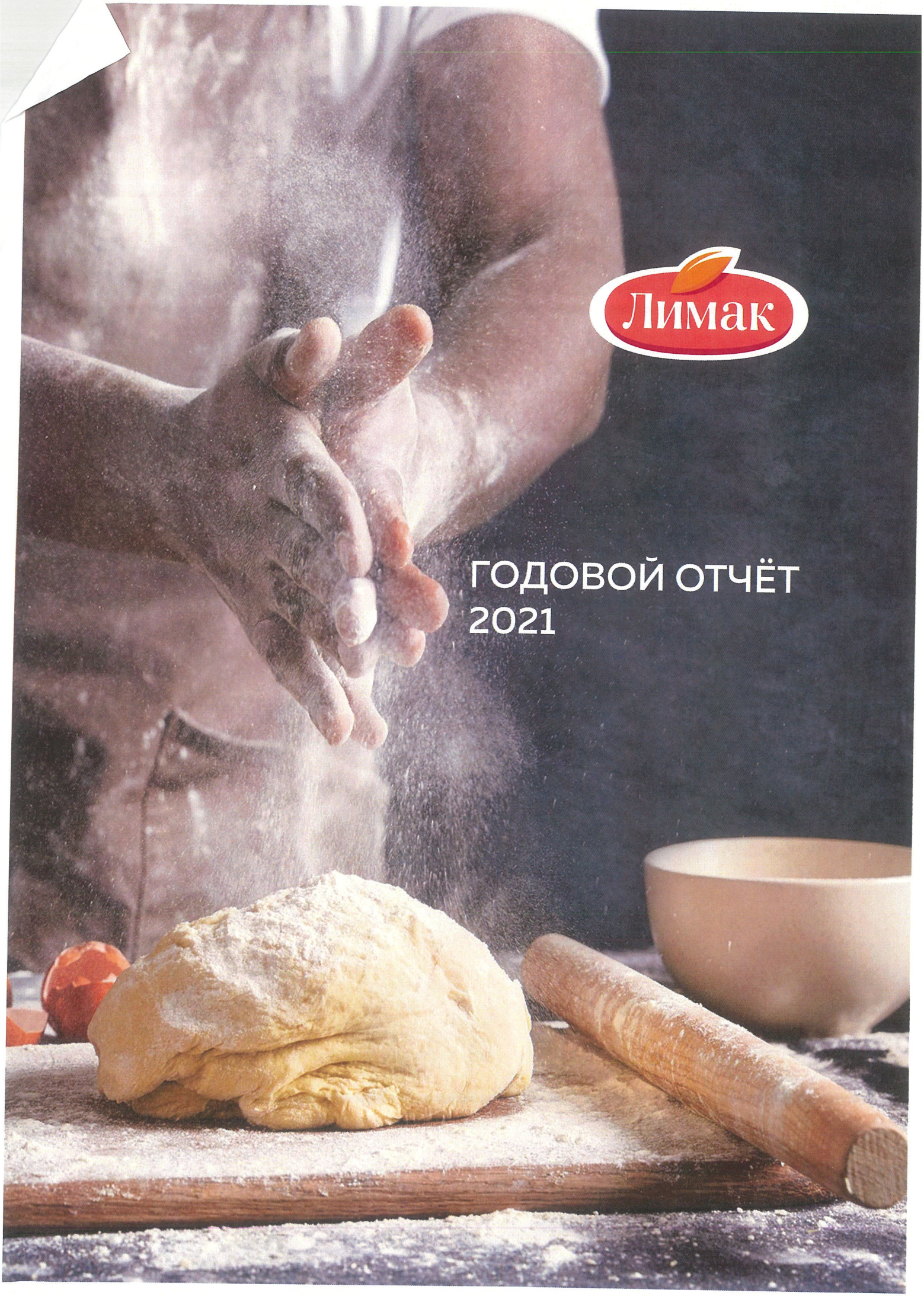


ГОДОВОЙ ОТЧЁТ 2021

Утверждён Советом директоров
протокол № 6 от 25.04.2022 г.

АО «ЛИМАК»
Годовой отчёт 2021



СОДЕРЖАНИЕ

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ 6

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ 6

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2021 ГОДУ 7

КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА 10

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ 14

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ 15

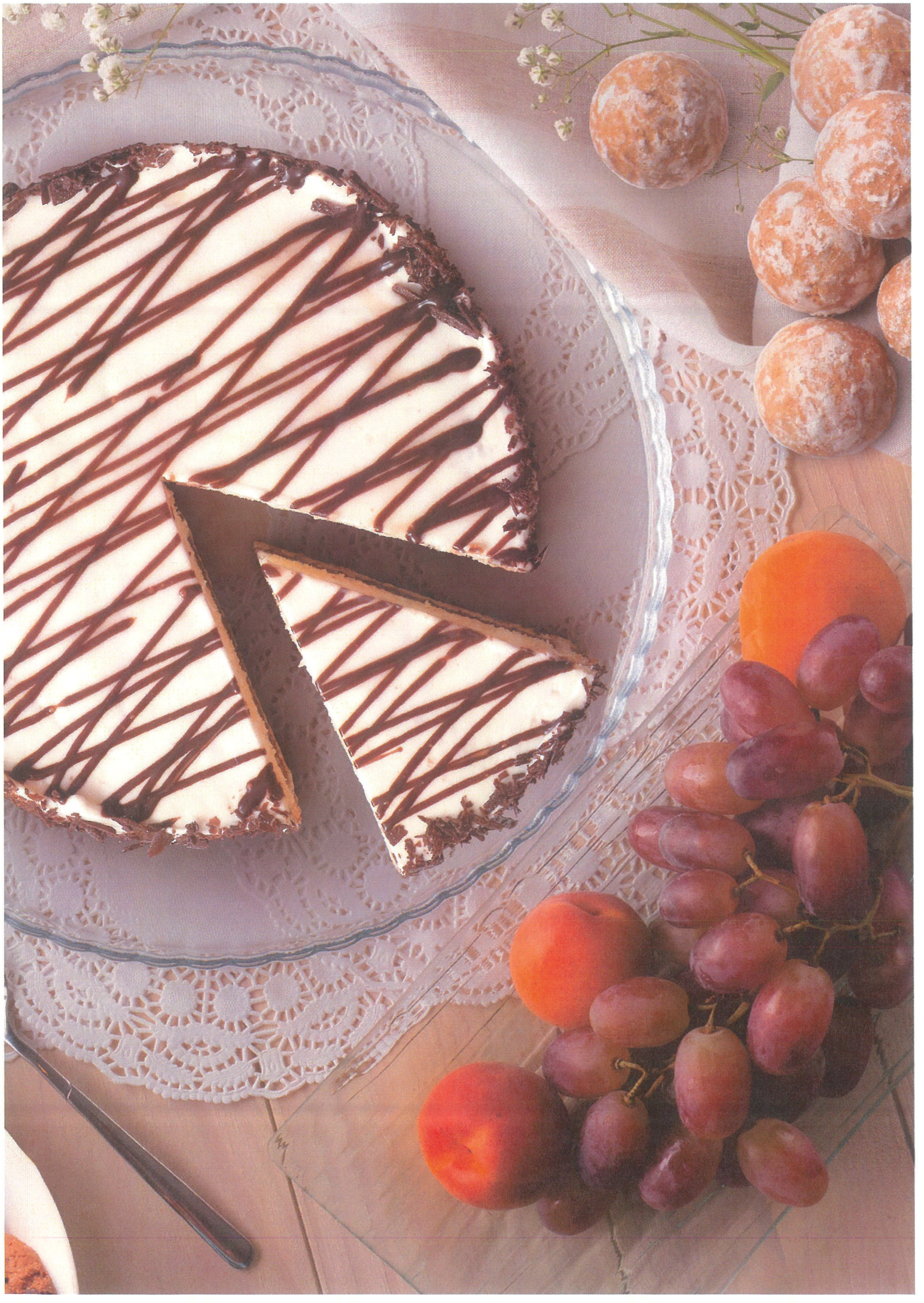
КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА 17

ПРИЛОЖЕНИЕ 1. Информационные данные по основным энергозатратам в 2021 году 20

ПРИЛОЖЕНИЕ 2. Состав и форма представления в годовом отчете акционерного общества «ЛИМАК» сведений о соблюдении кодекса корпоративного поведения 21

ПРИЛОЖЕНИЕ 3. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью 35

ПРИЛОЖЕНИЕ 4. Аудиторское заключение 38



СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» (АО «ЛИМАК»), ИНН 4826004888, ОГРН 1026004888.
Адрес места нахождения: 398059, г. Липецк, ул. Барашева, д. 3а.
Реестродержатель: АО «Агентство «РНР», ИНН 7107039003.
Адрес места нахождения: 398017, г. Липецк, ул. 9 Мая, д. 10 Б.

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

АО «ЛИМАК» — один из крупнейших вертикально-интегрированных холдингов России. Мы закупаем зерно, производим высококачественную мукомольную продукцию, а также хлебобулочные, кондитерские и макаронные изделия.

ОСНОВНЫЕ БИЗНЕС-НАПРАВЛЕНИЯ АО «ЛИМАК»:

1. хлебобулочное производство
2. макаронное производство
3. мукомольное производство
4. производство кремовых изделий
5. производство мучных кондитерских изделий
6. сухарно-бараночное производство
7. производство замороженных тестовых полуфабрикатов

Города присутствия АО «ЛИМАК»

- Санкт-Петербург
- Москва
- Липецк
- Данков
- Елец
- Подгорное
- Грязи
- Задонск
- Усмань
- Пенза

Структура и динамика продаж





КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2021 ГОДУ

	Выручка от реализации продукции	Чистая прибыль
2020 год	6 345 720 тыс. руб.	264 134 тыс. руб.
2021 год	6 683 180 тыс. руб.	177 007 тыс. руб.

В 2021 году чистая прибыль снизилась на 32%

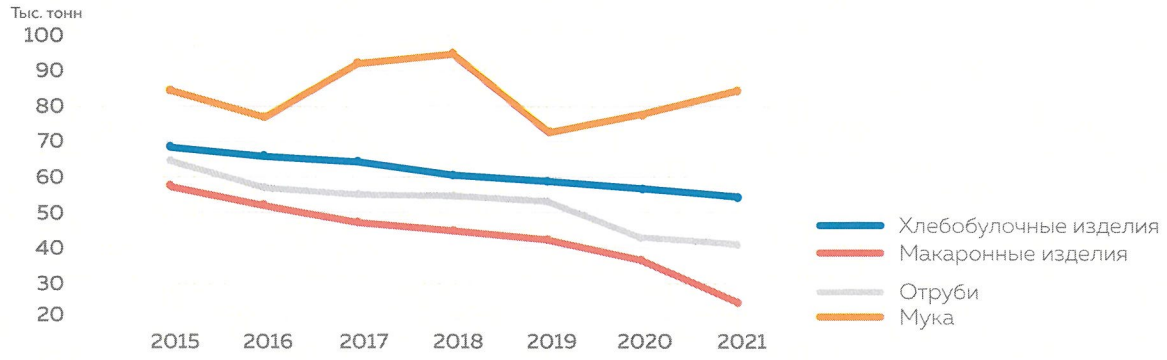
Объем производства

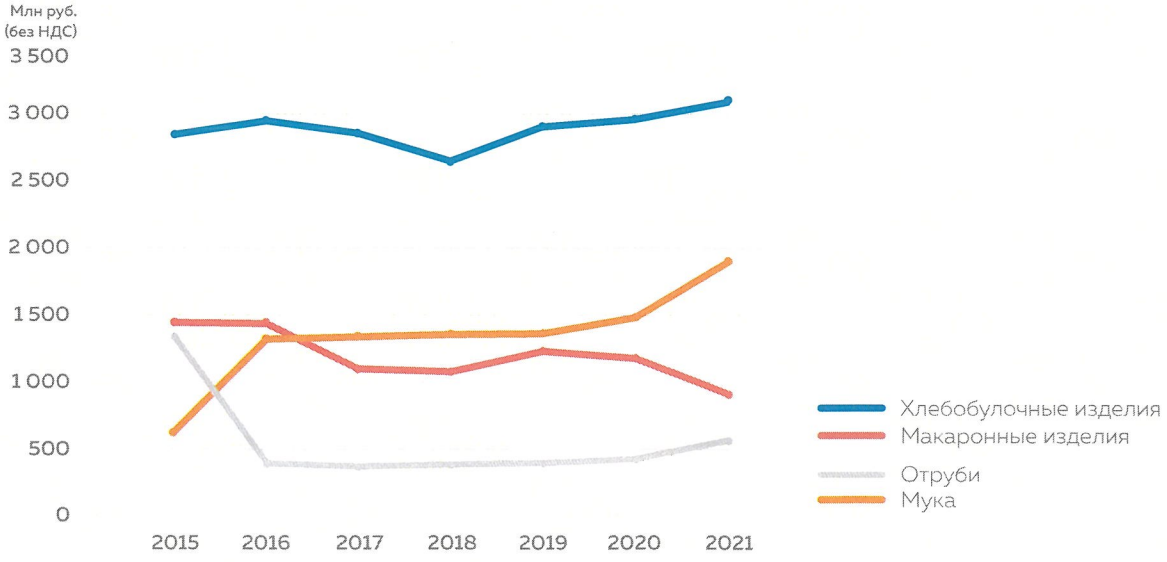
Показатели	Факт 2021 г.				
	ВСЕГО 2021	в том числе			
		1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Объем производства всего, тонн	**270892**	**63609**	**67094**	**65885**	**74304**
Мука в т. ч.	145716	33412	36042	34829	41433
Отруби	46937	10189	11188	11337	14223
Макаронные изделия	22640	6596	5771	5511	4763
Хлебобулочные изделия	**54175**	**13052**	**13745**	**13859**	**13520**
в т. ч. хлеба	32607	8041	8298	8282	7986
булочные	19315	4482	4858	5017	4958
сухарные	618	147	166	144	161
бараночные	1636	382	423	416	414
Кондитерские изделия	**1424**	**360**	**348**	**349**	**366**
в т. ч. прочие мучные	994	225	242	251	277
кремовые	430	136	106	99	89

Структура и динамика продаж

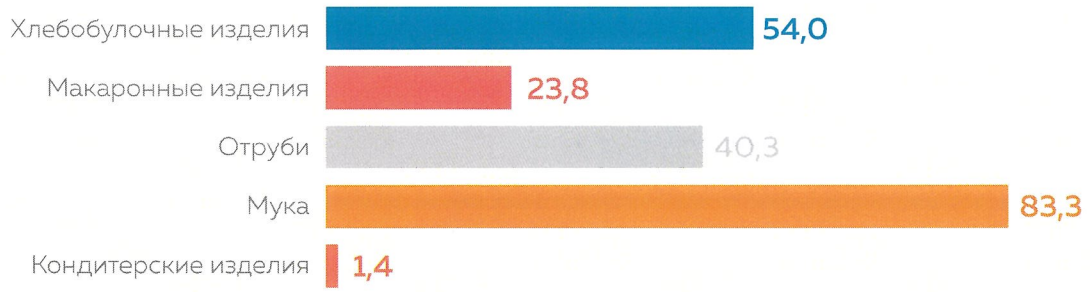
Тыс. тонн	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Хлебобулочные изделия	67,9	67,1	64,9	59,4	59,1	57,2	54,0
Макаронные изделия	56,3	51,4	45,7	45,2	41,7	36,8	23,8
Отруби	64,1	54,9	53,5	53,6	52,1	42,3	40,3
Мука	84,8	77,0	91,3	93,3	72,2	76,4	83,3
Кондитерские изделия	6,0	5,3	4,1	4,7	4,5	3,1	1,4
Палочки	0,2	0,3	0,2	0,1	0,1	0,0	0,0
Всего	279,5	256,0	259,8	256,5	229,7	215,9	202,8

Млн руб. (без НДС)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Хлебобулочные изделия	2762,0	2954,0	2762,0	2616,9	2861,7	2935,3	3201,6
Макаронные изделия	1489,0	1439,0	1168,0	1159,5	1253,0	1206,2	898,9
Отруби	1358,0	334,0	294,0	372,9	427,8	444,7	548,5
Мука	594,0	1292,0	1323,0	1350,3	1342,1	1502,0	1837,2
Кондитерские изделия	316,0	564,0	389,0	338,1	322,4	256,2	212,4
Палочки	20,0	39,0	35,0	20,3	11,3	1,4	0,0
Всего	6540,0	6621,0	5970,0	5858,0	6218,3	6345,9	6698,7

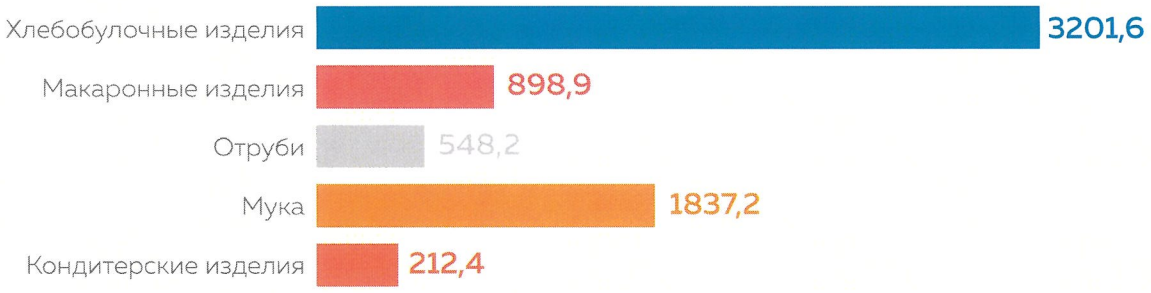




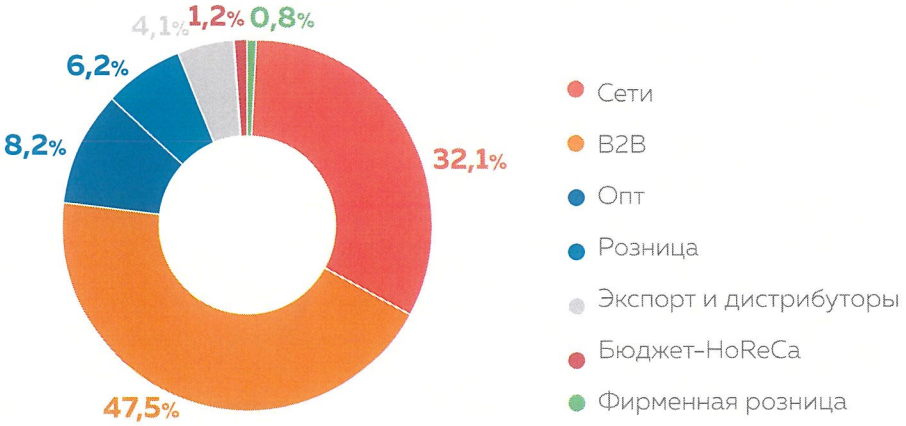
Структура продаж 2021 года (в тыс. тонн)



Структура продаж 2021 года (млн руб. без НДС)



Структура каналов продаж 2021 года (%)



КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА

Новые виды изделий, внедренных в производство в 2021 году

Хлебобулочные изделия



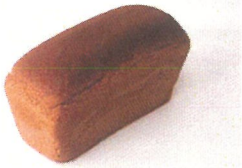
Хлеб пшеничный подовый с отрубями
Данковский х/з,
Задонский х/к,
Усманский х\к



Хлеб «Альпийский»
Липецкий х/з №3



Хлеб «Тарту» подовый
Липецкий х/к



Хлеб «Губернский»
Елецкий хлебокомбинат



Хлеб «Престольный»
Елецкий, Усманский,
Задонский, Данковский х/к



Багет-мини классический
Липецкий х/з №3



Лаваш с пряными травами
Елецкий хлебокомбинат



Лаваш кукурузный
Елецкий хлебокомбинат



Лаваш шпинатный
Елецкий хлебокомбинат



Рожок сдобный
Липецкий х/з №3



Слойка с ветчиной и сыром
Липецкий х/з №3



Слойка с нач. из курицы и грибов
Липецкий х/з №3



Слойка с вишневой начинкой
Липецкий х/з №3



Слойка с грушей
Липецкий х/з №3



Улитка с черносмородиновым джемом
Липецкий х/з №3



Рулетик с заварным кремом вишневый
Липецкий х/з №3



Рулетик с заварным кремом вишневый
Липецкий х/з №3



Сдоба с кардамоном
Липецкий х/з №3



Ромовая баба
Усманский, Задонский, Данковский х/к



Ватрушка с творогом
Усманский, Задонский, Данковский х/к



Булочка с помадкой
Данковский х/з, Задонский х/к, Усманский х\к



Круассан на сливочном масле
Липецкий х/з №3



Круассан с клубничной начинкой
Липецкий х/з №3



Круассан с шоколадом
Липецкий х/з №3



Круассан с миндальным кремом
Липецкий х/з №3



Слойка «паштель-де-ната» с вишней
Липецкий х/з №3



Слойка «паштель-де-ната» с яблоком и корицей
Липецкий х/з №3



Слойка с абрикосом
Липецкий х/з №3



Конвертик со сливочным кремом
Липецкий х/з №3



Пирог с клубникой и творогом
Липецкий х/з №3



Пирог с ветчиной и моцареллой
Липецкий х/з №3



Пирог с курицей и грибами
Липецкий х/з №3



Пирог с вишней
Липецкий х/з №3



Пирог с капустой и грибами
Липецкий х/з №3



Кулич «Творожный с вишней»
Липецкий х/з [illegible] 3



Кулич «Спасский»
Липецкий х/з [illegible] 3



Кулич «С кагором»
3 шт*80г
Липецкий х/з [illegible] 3



Кулич «Творожный с вишней»
3шт*80г
Липецкий х/з [illegible] 3

Сухие кондитерские изделия



Пряники имбирные весовые
Липецкий х/к



Пряники шоколадные весовые
Липецкий х/к



Сухари молочные весовые
Липецкий х/к

Мука



Мука пшеничная х/п первый сорт "Макарова лавка" 2 кг
ПМЗ

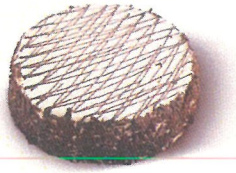


Мука пшеничная х/п высший сорт "Лимак" 1 кг
ПМЗ

Кремовые изделия



Торт «Медовик со сметанным кремом»
Липецкий х/з №3



Торт «Сметанник»
Липецкий х/з №3



Торт «Король Артур»
Липецкий х/з №3



Торт «Молочная девочка»
Липецкий х/з №3



Торт «Венецианская карамель»
Липецкий х/з №3



Пирог «Голландский яблочный»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Эстерхази на миндальной муке»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Красный бархат»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Молочная девочка»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Маскарпоне с клубникой»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Тирамису»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Шоколадное трио»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Буше»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Анна Павлова»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Шу»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Корзиночка с белковым кремом»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Брауни»
Липецкий х/з №3



Пирожное «Чизкейк Нью-Йорк»
Липецкий х/з №3



Сочник с лесной ягодой
Липецкий х/з №3



Сочник с творогом
Липецкий х/з №3



УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Основные риски

• Стратегические

Меры по снижению: развитие собственной торговой сети, позволяющее снизить риски взаимодействия с крупными торговыми операторами.
Выход на экспортные рынки для снижения влияния волатильности рубля.

• Производственные

Меры по снижению: работа с надежными подрядными организациями, аккредитованными компаниями-производителями. Обеспечение непрерывности работы оборудования. Создание резерва запасных частей.
Работа с квалифицированными кадрами.

• Операционные

Меры по снижению: внедрение и поддержание на производстве системы менеджмента безопасности пищевых продуктов (СМБПП) на основании принципов ХАССП. Обучение персонала на рабочих местах. Проверки санитарного состояния предприятий. Постоянное повышение квалификации персонала. Проведение оценки уязвимых мест для предотвращения угроз по саботажу.

Снижение производственных затрат и жесткий контроль текущих издержек.

Помимо перечисленных рисков, которые носят внутрикорпоративный характер, нельзя не упомянуть внешние риски, не связанные с деятельностью АО «ЛИМАК», но оказывающие прямое влияние на деятельность компании.
Это риски, вызванные изменением внешнеэкономической и политической ситуации, а также валютные риски.

Снижение влияния этой группы рисков достигается в АО «ЛИМАК» за счет укрепления и обновления собственных мощностей, соблюдения высоких стандартов качества продукции и четкого позиционирования бренда «ЛИМАК» на рынке.

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Высшим органом управления АО «ЛИМАК» является Собрание акционеров. Между собраниями все основные вопросы решает Совет директоров.

Он осуществляет общее руководство деятельностью Общества, принимает решения, утверждает программы технического перевооружения, финансовые показатели, нормативы распределения прибыли, дает рекомендации по выплате дивидендов, утверждает годовой отчет и решает другие вопросы, отнесенные к его компетенции. Руководство текущей деятельностью АО «ЛИМАК» в 2021 году осуществлял единоличный исполнительной орган – генеральный директор.

Акционерная структура АО «ЛИМАК»

В 2021 году владельцем пакета акций в размере более 99 % являлось ООО «ГРУППА ЛИМАК». Конечными собственниками пакета акций являются физические лица, в том числе члены Совета директоров АО «ЛИМАК».

29 апреля 2021 года решением годового Общего собрания акционеров избран Совет директоров в составе:

1. Никитенко Владимир Николаевич

Председатель Совета директоров Общества.
Родился 23 апреля 1958 года.
В 1982 году окончил Саратовский экономический институт по специальности «Финансы и кредит».
Акциями АО «ЛИМАК» не владеет.

2. Мещеряков Сергей Григорьевич

Член Совета директоров Общества.
Родился 13 июля 1959 года.
В 1981 году окончил Липецкий политехнический институт по специальности «Технология машиностроения, металлорежущие станки и инструменты».
Акциями АО «ЛИМАК» не владеет.

3. Шишин Сергей Владимирович

Член Совета директоров Общества.
Родился 16 июля 1963 года.
В 1999 году окончил Российскую академию государственной службы при Президенте Российской Федерации.
Акциями АО «ЛИМАК» не владеет.

4. Рощупкина Анна Борисовна
Генеральный директор Общества.
Родилась 8 мая 1974 года.
В 1998 году с отличием окончила Университет «Туран» (Республика Казахстан) по специальности «Правоведение», квалификация «Юрист».
Акциями АО «ЛИМАК» не владеет.

5. Малхазов Михаил Юрьевич.
Заместитель генерального директора Общества.
3 мая 1977 года рождения.
Образование: высшее профессиональное.
Акциями АО «ЛИМАК» не владеет.

Единоличным исполнительным органом в Обществе является Генеральный директор.

14 мая 2021г. Совет директоров (протокол № 9) избрал генеральным директором АО «ЛИМАК» Рощупкину Анну Борисовну. Срок полномочий генерального директора, согласно Уставу Общества, три года. Краткие биографические данные указаны выше.

Вознаграждение членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии в 2021 году не выплачивалось.

Акции Общества членами Совета директоров в 2021 году не приобретались. Дочерних и зависимых обществ на дату составления годового отчета АО «ЛИМАК» не имеет. Решением годового Общего собрания акционеров от 29 апреля 2021 года (протокол № 1) принято решение о выплате дивидендов за 2019-2020 год в размере 792 (семьсот девяносто двух) рублей на одну обыкновенную акцию в денежной форме.

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям составил **сто тридцать один миллион девяносто четыре тысячи двести шестнадцать** (131 094 216) рублей.

Срок выплаты дивидендов — 25 дней с момента определения лиц, имеющих право на получение дивидендов.

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента по принятому решению, составляет **сто тридцать миллионов семьсот девяносто две тысячи пятьсот тридцать шесть** (130 792 536) рублей.

Дивиденды в размере **триста одна тысяча шестьсот восемьдесят** (301 680) рублей 90 копеек акционерами в 2021 году не получены. Дивиденды, не полученные, по решению, утвержденному протоколом №2 годового общего собрания акционеров от 14.04.2017 года, восстановлены в 2021 году составе нераспределенной прибыли в размере 521 400 **(пятьсот двадцать одна тысяча четыреста)** рублей.

КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА

Основными стратегическими целями на 2021 год были:

1) формирование единой корпоративной политики Общества;

2) дальнейшее развитие и совершенствование кадровой политики Общества. В Обществе работает **2 451** человек самых различных специальностей и профессий. Средний возраст работников Общества составил 44 года, у **578** человек — имеется высшее образование. Благодаря сотрудничеству с образовательными учреждениями, коллектив пополнился молодыми и квалифицированными специалистами.

В Обществе введена регулярная оценка эффективности персонала с целью формирования кадрового резерва и разработки необходимых программ корпоративного обучения.

В 2021 году были проведены мероприятия по оптимизации организационной структуры Общества, а также дифференцированная частичная индексация заработной платы сотрудникам Общества.

В Обществе действует система социальной поддержки для работников и их семей:

1) в 2021 году была оказана материальная помощь 206 работникам Общества, из них к Юбилейным датам – 36 работникам.
2) в 2021 году были закуплены для детей сотрудников Общества детские новогодние подарки в количестве 1132 шт. на сумму 380431 руб.
3) Помимо этого, в октябре 2021 года к профессиональному празднику «День работников пищевой промышленности» за долголетний добросовестный труд и вклад в развитие Общества сотрудникам были вручены следующие награды:

- Благодарственное письмо Управления сельского хозяйства Липецкой области — **39** человек;
- Почетная грамота Управления сельского хозяйства Липецкой области – **8** человек.
- Благодарственное письмо к праздникам 23 февраля и 8 марта – **89** человек;
- Почетная грамота и благодарность главы администрации Липецкой области – **20** человек;
- Почетная грамота АО «ЛИМАК» и ценный подарок — **46** человека;
- Присвоено звание «Заслуженный работник пищевой индустрии РФ – **1** человек. В связи с юбилейными датами были награждены ценными подарками ЛХЗ №3 – **65** лет и ЕХК – **60** лет.

Общество заботится и о Ветеранах ВОВ и тыла, которые в разные годы работали на предприятиях Общества. В мае 2021 года к празднику Великой Победы были выделены продуктовые наборы для поздравления ветеранов в количестве – 3 человек.

Приоритетной целью АО «ЛИМАК» в области охраны труда является обеспечение безопасности, сохранение жизни, здоровья и работоспособности работников в процессе труда.

Для этого в АО «ЛИМАК» в 2021 году был проведен ряд мероприятий по функционированию и совершенствованию системы управления охраной труда:

- проведена большая работа по предупреждению распространения коронавирусной инфекции и обеспечения бесперебойной работы филиалов АО «ЛИМАК», обеспечен **70,3 %** вакцинации персонала от общей численности сотрудников, реализация акции «Набор здоровья»;
- проведена оценка профессиональных рисков на рабочих местах в филиалах АО «ЛИМАК»: Елецкий хлебокомбинат, Липецкий хлебозавод № 3, Липецкий хлебокомбинат, Подгоренский мукомольный завод;
- проведена специальная оценка условий труда в филиалах АО «ЛИМАК, результатами которой стали улучшение и оздоровление условий труда на рабочих местах;
- осуществлена в полном объеме актуализация инструкций по охране труда в филиалах АО «ЛИМАК»;
- проведен День охраны труда в филиалах АО «ЛИМАК» с награждением сотрудников тематическими сувенирами;
- участие во всероссийском конкурсе «Успех и безопасность», в котором АО «ЛИМАК» заняло 4 место по Липецкой области;
- прохождение проверки АО «ЛИМАК» Управлением Роспотребнадзора Липецкой области без замечаний по охране труда;
- осуществлен возврат денежных средств за проведение периодического медицинского осмотра из Фонда социального страхования Липецкой области на расчетный счет АО «ЛИМАК» в сумме **751080,52** рублей;
- проведено обучение руководителей и специалистов филиалов АО «ЛИМАК» по «Системе управления охраной труда», обучение в специализированных учебных центрах, работники прошли стажировку на рабочих местах (**513** сотрудников), инструктажи по охране труда (суммарный показатель по итогам года – **9148** сотрудников), что позволяет достигать совершенствования организации работы в области охраны труда на всех уровнях управления деятельностью.

Вся работа по охране труда в АО «ЛИМАК» направлена на побуждение всех сотрудников к пунктуальности, строгому выполнению всех требований охраны труда.

Для оптимизации процесса адаптации, а также с цельюприведения производственных процедур к единым стандартам в Обществе были продолжены работы поразработке и внедрению Стандартов операционных карт (далее СОК) на филиалах Общества.

С целью повышения квалификации сотрудников проведено обучение с помощью внешнего провайдера:

1. Транспортная служба Общества:

- Повышения профессионального мастерства водителей – **103 чел.**

- Подготовка специалистов и водителей АТП, осуществляющих перевозки на автомобилях, оборудованных для работы на сжатом и сжиженном газе – **10 чел.**

2. Коммерческая служба и маркетинг:

- Переговорный процесс и эффективная коммуникация – **16 чел.**
- Ведение переговоров с Клиентами на рынке B2B. Телефонные продажи – **17 чел.**

3. Аналитический центр:

- Excel Academy – **3 чел.**
- Power BI – **2 чел.**
- Excel + Google-таблицы с нуля до PRO – **5 чел**.

4. Служба качества

- Требования ISO 22000:2018/ FSSC 22000 версия 5.1. Внутренний аудит системы менеджмента безопасности пищевых продуктов – **2 чел.**

- Повышения квалификации «Декларирование соответствия пищевой продукции требованиям технического регламента Таможенного союза «О безопасности пищевой продукции» (ТР ТС 021/2011) – 1 чел

- FSSC 22000 версия 5.1 подготовка к реализации перехода на новую версию схемы сертификации – **14 чел.**

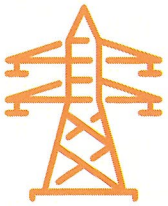
Для повышения качества продаж в собственных магазинах Общества, сотрудниками отдела обучения и адаптации персонала для продавцов Дивизиона фирменной розницы был разработан тренинг «Стандарты эффективных продаж».

В **2021** году обучение прошли **47** продавцов.
На постоянной основе проводится обучение для новых сотрудников: «Wellcome-тренинг», «Пищевая безопасность. Санитария и гигиена».

Генеральный директор **А. Б. Рощупкина**

ПРИЛОЖЕНИЕ 1. ИНФОРМАЦИОННЫЕ ДАННЫЕ ПО ОСНОВНЫМ ЭНЕРГОЗАТРАТАМ В 2021 ГОДУ

ОБЪЕМ ИСПОЛЬЗУЕМЫХ В 2021 ГОДУ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ СОСТАВИЛ:



ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ

36 285,1
тыс. кВт/ч

165 323 968
рублей без НДС



ГАЗ

газ 12 265,4
тыс. м^3

80 010 362
рублей без НДС



ГОРЮЧЕ-СМАЗОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

81 687 976
рублей без НДС

Генеральный директор **А.Б.Рощупкина**

ПРИЛОЖЕНИЕ 2.
СОСТАВ И ФОРМА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ АО «ЛИМАК» СВЕДЕНИЙ О СОБЛЮДЕНИИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО ПОВЕДЕНИЯ.

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	Общее собрание акционеров		
1	Извещение акционеров о проведении Общего собрания акционеров не менее чем за 20 дней до даты его проведения, независимо от вопросов, включенных в повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	Соблюдается	Пункт 17.1 Устава
2	Наличие у акционеров возможности ознакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении Общего собрания акционеров и до закрытия очного Общего собрания акционеров, а в случае заочного Общего собрания акционеров — до даты окончания приема бюллетеней для голосования	Соблюдается	Пункт 7.3 Устава, статья 22 Положения о проведении Общего собрания акционеров
3	Наличие у акционеров возможности ознакомиться с информацией (материалами), подлежащей (подлежащими) предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров посредством электронных средств связи, в том числе, посредством сети Интернет	Соблюдается	Пункт 17.2 Устава, Информация размещается на сайте в сети Интернет

4	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня Общего собрания акционеров или потребовать созыва Общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае если его права на акции учитываются на счете депо – достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав	Не соблюдается	Статья 5 Положения о проведении Общего собрания акционеров
5	Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном присутствии на Общем собрании акционеров Генерального директора, членов Правления, членов Совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества	Соблюдается	Статья 7 Положения о Совете директоров.
6	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на Общем собрании акционеров вопросов об избрании членов Совета директоров, Генерального директора, членов Правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества	Соблюдается частично	Приглашения рассылаются
7	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников Общего собрания акционеров	Соблюдается	Статья 38 Положения о проведении Общего собрания

	Совет директоров		
8	Наличие в Уставе акционерного общества полномочия Совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Соблюдается	Пункт 19.1.19 Устава
9	Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном присутствии на Общем собрании акционеров Генерального директора, членов Правления, членов Совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества	Не соблюдается	Процедура не утверждена
10	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на Общем собрании акционеров вопросов об избрании членов Совета директоров, Генерального директора, членов Правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества	Соблюдается	Пункт 19.1.25 Устава. Генеральный директор избирается Советом директоров
11	Наличие в Уставе акционерного общества права Совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения Генерального директора, членов Правления, руководителей основных структурных подразделений акционерного общества	Соблюдается	Пункты 19.1.24, 19.1.32 Устава
12	Наличие в Уставе акционерного общества права Совета директоров утверждать условия договоров с Генеральным директором и членами Правления	Соблюдается	Пункт 19.1.24 Устава
13	Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с Генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами Правления, голоса членов Совета директоров, являющихся Генеральным директором и членами Правления, при подсчете голосов не учитываются	Соблюдается	Соблюдается при принятии решений, но внутренними документами не закреплено

14	Наличие в составе Совета директоров акционерного общества не менее трех независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения	Не соблюдается	Независимые директора отсутствуют
15	Отсутствие в составе Совета директо-ров акционерного общества лиц, ко-торые признавались виновными в со-вершении преступлений в сфере эко-номической деятельности или преступ-лений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправ-ления, или к которым применялись административные наказания за право-нарушения в области предпринима-тельской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг		Общество данной информацией не обладает
16	Отсутствие в составе Совета директоров акционерного общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом		Общество данной информацией не обладает
17	Наличие в Уставе акционерного общества требования об избрании Совета директоров кумулятивным голосованием	Соблюдается	Пункт 18.4 Устава
18	Упоминание во внутренних документах акционерного общества об обязанности членов Совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их личными интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта — обязанности раскрывать Совету директоров информацию об этом конфликте	Соблюдается	Раздел 9 Положения о Совете директоров

19	Упоминание во внутренних документах акционерного общества об обязанности членов Совета директоров письменно уведомлять Совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного общества, членами Совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	Соблюдается	Раздел 9 Положения о Совете директоров
20	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний Совета директоров не реже одного раза в шесть недель	Соблюдается	Заседания Совета директоров проводятся чаще одного раза в шесть недель
21	Проведение заседаний Совета директоров акционерного общества в течение года, по которому составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	Соблюдается	За отчетный период проведено 17 заседаний Совета директоров
22	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний Совета директоров	Соблюдается	Раздел 6 Положения о Совете директоров
23	Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения Советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов Общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	Соблюдается	Соблюдается, но во внутренних документах не закреплено
24	Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов Совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредоставление такой информации	Соблюдается	Статья 6 Положения о Совете директоров

25	Наличие комитета Совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (за исключением комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Комитет не создан
26	Наличие комитета Совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует Совету директоров аудитора акционерного общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества	Не соблюдается	Комитет не создан
27	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров	Не соблюдается	Комитет не создан
28	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	Не соблюдается	Комитет не создан
29	Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всем членам комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	Не соблюдается	Комитет не создан
30	Создание комитета Совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функциями которого являются определение критериев подбора кандидатов в члены Совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения	Не соблюдается	Комитет не создан
31	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	Не соблюдается	Комитет не создан
32	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества	Не соблюдается	Комитет не создан
33	Создание комитета Совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Комитет не создан

34	Создание комитета Совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Комитет не создан
35	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества	Не соблюдается	Комитет не создан
36	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	Не соблюдается	Комитет не создан
37	Наличие утвержденных Советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов Совета директоров	Не соблюдается	Документы не утверждались
38	Наличие в Уставе акционерного общества порядка определения кворума Совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях Совета директоров	Соблюдается	Пункт 20.2 Устава
	Исполнительные органы		
39	Наличие коллегиального исполнительного органа (Правления) акционерного общества	Не соблюдается	Правление Уставом не предусмотрено
40	Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения Правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества	Не соблюдается	Правление отсутствует
41	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Соблюдается	Пункт 19.1.22 Устава

42	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Не соблюдается	Документы не утверждались
43	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления, или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим — соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного общества	Соблюдается	Пункт 20.2 Устава
44	Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем Обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	Соблюдается	Статья 6 Положения об управляющей компании
45	Упоминание во внутренних документах акционерного общества об обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их личными интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта — обязанности информировать об этом Совет директоров	Соблюдается	Раздел 9 Положения о Совете директоров, Положение об управляющей компании

46	Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	Не соблюдается	Критерии отбора отсутствуют
47	Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе Совету директоров	Соблюдается частично	Отчитываются 1 раз в 3 месяца
48	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с Генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	Соблюдается	Пункт 13.4 Договора на осуществление функций единоличного исполнительного органа от 26.12.2016 г.
	Секретарь общества		
49	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества	Соблюдается	Раздел 4 Положения о Совете директоров
50	Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и перечисление его обязанностей	Соблюдается	Статьи 12, 13 Положения о Совете директоров
51	Наличие в Уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря общества	Не соблюдается	Требования отсутствуют

Существенные корпоративные действия			
52	Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	Соблюдается	Статья 27 Устава
53	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	Соблюдается частично	Пункт 27.1 Устава
54	Наличие в Уставе акционерного общества запрета на совершение при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие Советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций Общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему Уставом)	Не соблюдается	Уставом не предусмотрено
55	Наличие в Уставе акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	Не соблюдается	Уставом не предусмотрено
56	Отсутствие в Уставе акционерного общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции Общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении	Соблюдается	В Уставе отсутствует
57	Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	Не соблюдается	В Уставе отсутствует

Раскрытие информации			
58	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике)	Соблюдается частично	Документ не утвержден, но раскрытие информации осуществляется согласно действующему законодательству
59	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций Общества	Не соблюдается	Раскрытие данной информации Уставом не предусмотрено
60	Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на Общее собрание акционеров	Соблюдается	Статья 26 Положения об Общем собрании акционеров
61	Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об акционерном обществе на этом веб-сайте	Соблюдается	www.disclosure.ru/issuer/4826004888
62	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися (в соответствии с Уставом) к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества, или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние	Не соблюдается	Данные требования Уставом не предусмотрены

63	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества	Не соблюдается	Данные требования Уставом не предусмотрены
64	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними. Такого рода информация не является общедоступной, и ее раскрытие может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества	Не соблюдается	Данные требования Уставом не предусмотрены
	Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью		
65	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества	Соблюдается	Пункт 23.1 Устава
66	Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутрен-него контроля (контрольно-ревизионной службы)	Соблюдается частично	Специальный орган не создан, но данные функции возложены на финансовую службу
67	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества. Утверждается Советом директоров	Соблюдается	Пункт 23.2 Устава
68	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления, или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается	Такие лица отсутствуют

69	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается частично	По первой части соблюдается. По второй — Общество сведениями не располагает
70	Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также упоминание об ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок	Соблюдается	Пункт 23.5 Устава
71	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия — Совету директоров акционерного общества	Не соблюдается	Во внутренних документах обязан-ность отсутствует
72	Наличие в Уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества (нестандартных операций)	Не соблюдается	Уставом не предусмотрено
73	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с Советом директоров	Соблюдается	Пункт 19.1.22 Устава

	Дивиденды		
74	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией	Не соблюдается	Документ отсутствует
75	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на Общем собрании акционеров	Не соблюдается	Комитет не создан
76	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется Совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	Не соблюдается	Положение о дивидендной политике не принято
77	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в Уставе акционерного общества	Не соблюдается	Положение о дивидендной политике не принято
78	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном Уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении Общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет	Не соблюдается	Положение о дивидендной политике не принято

Генеральный директор А.Б.Рощупкина

ПРИЛОЖЕНИЕ 3.
КРУПНЫЕ СДЕЛКИ И СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ

Крупные сделки

1. Вид и предмет сделки:

Одобрение совершения крупной сделки в виде заключения Кредитного соглашения в сумме 800 000 000 (восемьсот миллионов) рублей с банком ВТБ (ПАО).

Содержание сделки:

-сумма не более 800 000 0000 (восемьсот миллионов) рублей 00 копеек;

-срок не более 12 месяцев;

-процентная ставка: в Период льготного кредитования (в период субсидирования кредита) в рамках Постановления правительства Российской Федерации № 1528 от 29.12.2016г. по льготной процентной ставке в размере 1,9 (одна целая девять десятых процента) годовых.
Сделка определяется как крупная по сумме заключаемых кредитных сделок и ранее заключенных и действующих кредитных соглашений между Клиентом и Кредитором.
Сделка одобрена Советом директоров.

Дата принятия решения об одобрении сделки: 12 апреля 2021г. (протокол № 7).

2. Вид и предмет сделки:

О предоставлении согласия на совершение крупной сделки: заключение кредитного соглашения в сумме 200 000 000 (двести миллионов) рублей с банком ВТБ (ПАО).

Содержание сделки: сделка совершается на условиях, указанных в Приложении №1. Сделка является крупной по совокупности обязательств с Банков ВТБ (ПАО).
Сделка одобрена Советом директоров.

Дата принятия решения об одобрении сделки: 13 мая 2020г. (протокол № 8).

3. Вид и предмет сделки:

О предоставлении согласия на совершение крупной сделки: заключение кредитного соглашения в сумме 200 000 000 (двести миллионов) рублей с банком ВТБ (ПАО).

Содержание сделки: сделка совершается на условиях, указанных в Приложении №1. Сделка является крупной по совокупности обязательств с Банков ВТБ (ПАО).
Сделка одобрена Советом директоров.

Дата принятия решения об одобрении сделки: 30 августа 2021г. (протокол № 14).

4. Вид и предмет сделки:

О предоставлении согласия на совершение крупной сделки: заключение Кредитного соглашения в сумме 575 000 000 (пятьсот семьдесят пять миллионов) рублей с Банком ВТБ (ПАО).

Содержание сделки:

-сумма не более 575 000 0000 (пятьсот семьдесят пять миллионов)

рублей 00 копеек;

-срок на 2 555 дней;

-процентная ставка: в Период льготного кредитования (в период субсидирования кредита) в рамках Постановления правительства Российской Федерации № 1528 от 29.12.2016г. по льготной процентной ставке в размере 3,5 (три целых пять десятых) процентов годовых.
Сделка определяется как крупная по сумме заключаемых кредитных сделок и ранее заключенных и действующих кредитных соглашений между Клиентом и Кредитором.
Сделка одобрена Советом директоров.

Дата принятия решения об одобрении сделки: 20 декабря 2021г. (протокол № 16).

Сделки с заинтересованностью

1. Вид и предмет сделки:

Сделка с заинтересованностью по предоставлению поручительства по обязательствам ООО «Согласие».

Содержание сделки: предоставление поручительства АО «ЛИМАК» по обязательствам ООО «Согласие» перед Банком ВТБ (ПАО) на общую сумму 332 000 000 (триста тридцать два миллиона) рублей на условиях, изложенных в Приложении №1, Приложении № 2, Приложении № 3 и Приложении № 4.
Заинтересованными лицами являются: Председатель Совета директоров Никитенко Владимир Николаевич, член Совета директоров Мещеряков Сергей Григорьевич и Генеральный директор Рощупкина Анна Борисовна.
Сделка с заинтересованностью одобрена Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделки: 01.03.2021 г. (протокол № 4).

2. Вид и предмет сделки:

Сделка с заинтересованностью по отчуждению доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Согласие».

Содержание сделки: продажа доли ООО «Согласие», ОГРН 1065745006227, в размере 10%, номинальной стоимостью 10 000 000 (десять миллионов) рублей, за цену не ниже 122 244 000 (сто двадцать два миллиона двести сорок четыре тысячи) рублей.

Стороны сделки:

Продавец: АО «ЛИМАК».

Покупатель: по усмотрению генерального директора.

Заинтересованными лицами являются: Председатель Совета директоров Никитенко Владимир Николаевич, член Совета директоров Мещеряков Сергей Григорьевич и Генеральный директор Рощупкина Анна Борисовна.
Сделка с заинтересованностью одобрена Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделки: 18.06.2021 г. (протокол № 12).

3. Вид и предмет сделки:

Сделка с заинтересованностью по предоставлению поручительства по обязательствам ООО «Согласие».

Содержание сделки: предоставление поручительства АО «ЛИМАК» по обязательствам ООО «Согласие» перед Банком ВТБ (ПАО) на общую сумму 63 000 000 (шестьдесят три миллиона) рублей на условиях, изложенных в Приложении №1.

Заинтересованными лицами являются: Председатель Совета директоров Никитенко Владимир Николаевич, член Совета директоров Мещеряков Сергей Григорьевич и Генеральный директор Рощупкина Анна Борисовна.
Сделка с заинтересованностью одобрена Советом директоров.Дата принятия решения об одобрении сделки: 24.12.2021 г. (протокол № 17).

Генеральный директор **А.Б.Рощупкина**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» (ОГРН 1024840833710), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего

аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «Интерком-Аудит-Л»

(кв. аттестат № К004842 от 16.07.2003 на неограниченный срок)

Козлов Алексей Николаевич

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора

(ОРНЗ 21206027193)

Козлов Алексей Николаевич

«28» марта 2022 года

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит-Л»,

ОГРН 1034800165619,

398002, Липецкая область, город Липецк, улица Угловая, д.11, офис 31

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11206025537

Сведения об Аудируемом лице:

Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК»,

ОГРН 1024840833710,

398059, Липецкая область, город Липецк, улица Барашева, дом 3, корпус А.