Лимак

ХЛЕБОМ ЕДИНЫ

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
2018



Утвержден Советом директоров
Протокол №11 от 17.05.2019 г.

АО «ЛИМАК»

Годовой отчет 2018

Содержание

Бизнес-модель	5
Ключевые показатели деятельности в 2018 году	7
Ключевые события отчетного года	11
Управление рисками	15
Корпоративное управление	17
Кадровая политика	19
Приложение 1. Информационные данные по основным энергозатратам в 2018 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	40



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»:

- хлебобулочное производство
- макаронное производство
- мукомольное производство
- производство кремовых изделий
- производство вафельных изделий
- производство мучных кондитерских изделий
- сухарно-бараночное производство
- замороженные тестовые полуфабрикаты
- производство кукурузных палочек

Города присутствия АО «ЛИМАК»



География продаж





КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2018 ГОДУ

Выручка от реализации продукции:

за 2017 год

5 970 387 тысяч рублей

за 2018 год

5 857 970 тысяч рублей

Чистая прибыль:

за 2017 год

318 644 тысячи рублей

за 2018 год

66 183 тысячи рублей

В 2018 году чистая прибыль снизилась в 4,8 раза.

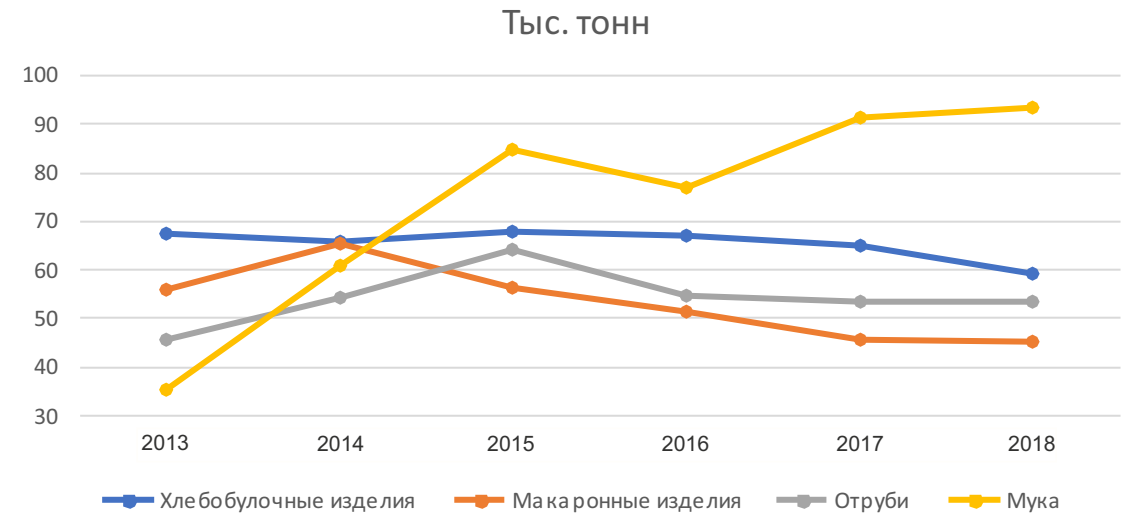
Объем производства

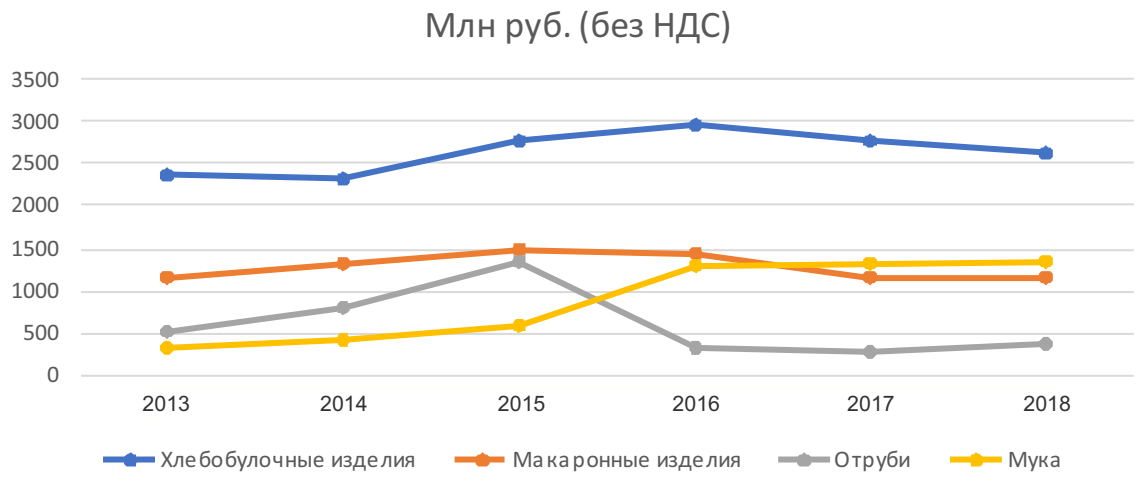
Показатели	Факт 2018 г.				
	ВСЕГО 2018	в том числе			
		1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
ОБЪЕМ ПРОИЗВОДСТВА ВСЕГО, тонн	**349 669**	**84 055**	**88 106**	**84 674**	**92 834**
Мука	184 026	45 880	46 393	42 782	48 971
Отруби	56 442	13 982	14 275	13 187	14 998
Макаронные изделия	44 870	8 869	11 291	12 233	12 477
Хлебобулочные изделия	**59 495**	**14 203**	**14 942**	**15 349**	**15 000**
в т. ч. хлеба	38 977	9 441	9 852	10 123	9 561
булочные	17 553	4 095	4 314	4 473	4 672
сухарные	723	179	192	166	186
бараночные	2 243	489	584	588	581
Кондитерские изделия	**4 689**	**1 076**	**1 168**	**1 086**	**1 359**

Структура и динамика продаж

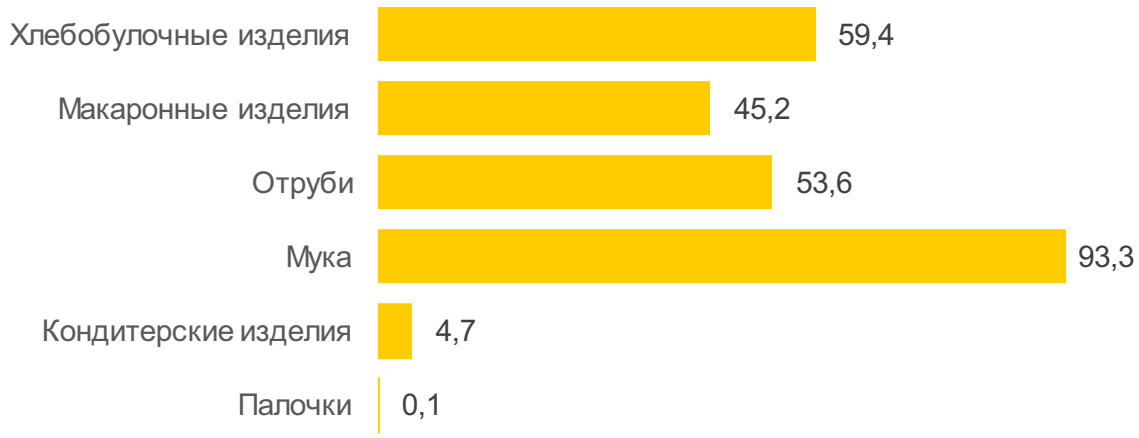
Тыс. тонн	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Хлебобулочные изделия	67,5	65,8	67,9	67,1	64,9	59,4
Макаронные изделия	56	65,3	56,3	51,4	45,7	45,2
Отруби	45,7	54,4	64,1	54,9	53,5	53,6
Мука	35,4	61	84,8	77	91,3	93,3
Кондитерские изделия	3,56	4,78	6,03	5,28	4,1	4,7
Палочки	0,27	0,23	0,22	0,26	0,2	0,1
Всего	**208,5**	**251,7**	**279,5**	**256,0**	**259,8**	**256,5**

Млн руб. (без НДС)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Хлебобулочные изделия	2367	2314	2762	2954	2762	2616,9
Макаронные изделия	1171	1323	1489	1439	1168	1159,5
Отруби	526	811	1358	334	294	372,9
Мука	344	419	594	1292	1323	1350,3
Кондитерские изделия	224	226	316	564	389	338,1
Палочки	21	19	20	39	35	20,3
Всего	**4653,0**	**5111,0**	**6540,0**	**6621,0**	**5970,0**	**5858,0**

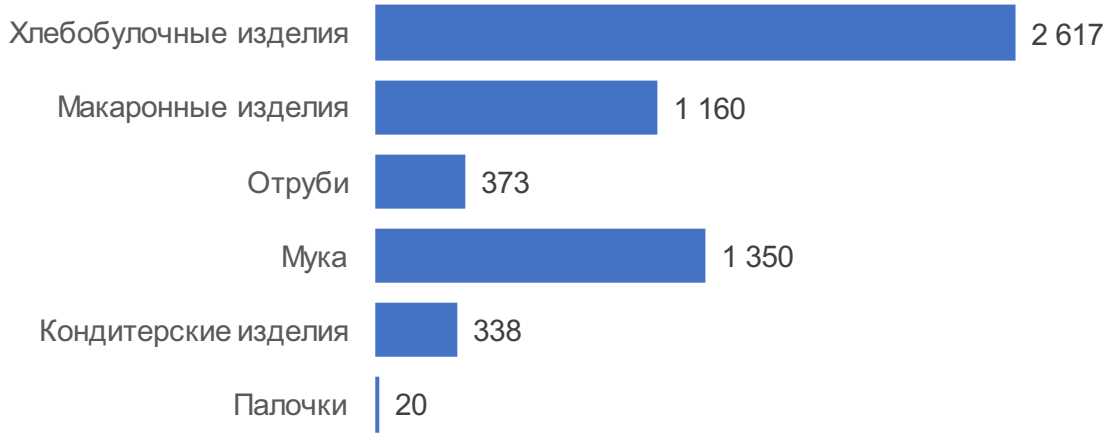




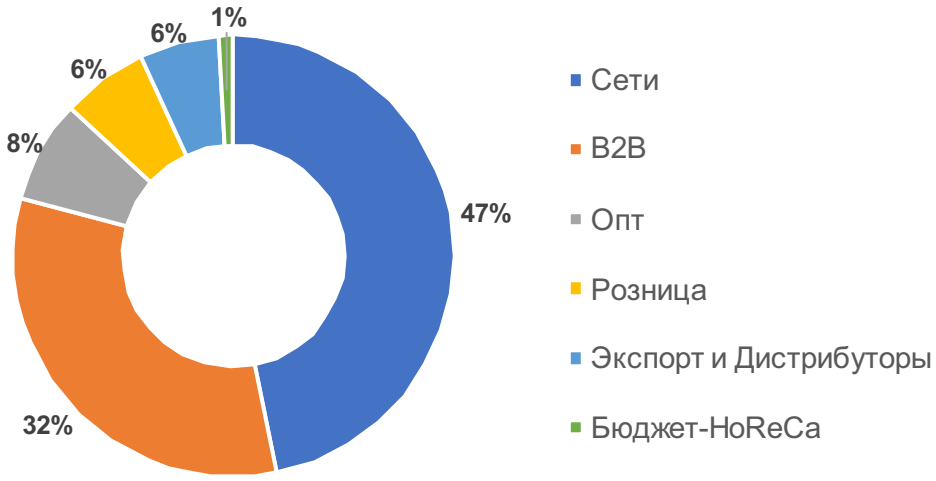
Структура продаж 2018 года
(в тыс. тоннах)



Структура продаж 2018 года
(млн. руб. без НДС)



Структура каналов продаж 2018 года (%)



КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ГОДА

НОВЫЕ ВИДЫ ИЗДЕЛИЙ, ВНЕДРЕННЫХ В ПРОИЗВОДСТВО В 2018 ГОДУ

Хлебобулочные изделия



Батон «Полезный»

Грязинский х/к
Усманский х/к



Батон
«С семенами льна»

Грязинский х/к
Усманский х/к



Батон
«Пряный с чесноком»

Грязинский х/к
Усманский х/к



Батон «Кукурузный»

Грязинский х/к
Усманский х/к



Батон «Восточный»

Усманский х/к



Батон «Солодовый»

Грязинский х/к
Усманский х/к



Хлеб пеклеванный
подовый

Липецкий х/з №5



Кулич с кагором

Липецкий х/з №3



Хлеб гречишный

Липецкий х/з №5



Хлеб Домашний

Елецкий х/к



Хлеб Прибалтийский
ароматный

Липецкий х/к
Елецкий х/к



Хлеб Прибалтийский
с семечками

Липецкий х/к
Елецкий х/к



Хлеб Прибалтийский
яблочный

Липецкий х/з №3
Елецкий х/к



Хлеб Домашний с луком

Елецкий х/к

Мучные кондитерские изделия



Пряники
со вкусом «Дюшес»
Липецкий х/к



Пряники со вкусом
«Тутти-Фрутти»
Липецкий х/к



Вафли шоколадно-молочные

Липецкий х/з №3



Маффин
с кусочками шоколада
Липецкий х/з №3



Сочник
с творогом
Усманский х/к

Кремовые изделия



Торт «Медовик»

Липецкий х/з №3



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

Мука



Мука пшеничная сорта «экстра»
«МукаМания» фас. 1,9 кг
ПМЗ

КОРПОРАТИВНЫЙ СЕГМЕНТ





ОКТЯБРЬ:

Проведение профессионального конкурса «Лучший по профессии» среди специалистов всех производственных площадок АО «ЛИМАК».







УЧАСТИЕ В КОНКУРСАХ И СМОТРАХ

ФЕВРАЛЬ:

Международный конкурс «Лучший продукт-2018» в рамках 25-й Международной выставки «ПродЭкспо-2018».
Золотая медаль за макаронные изделия «ПастаМания».

МАРТ:

Всероссийский конкурс «Лучший хлеб России 2018» в рамках 24-й Международной выставки «Современное хлебопечение-2018».

1. Большим кубком и дипломами к Большому кубку в номинации «Хлеб из пшеничной муки высшего сорта» награжден:
   - хлеб «Домашний» Липецкого х/к.
2. Малым кубком и дипломом I степени в номинации «Хлеб из пшеничной муки высшего сорта» награждено:
   - изделие хлебобулочное «Хлеб горчичный новый» Елецкого х/к.
3. Малым кубком и дипломом II степени в номинации «Хлеб заварной ржано-пшеничный» награждены:
   - хлеб бородинский и хлеб заварной особенный Липецкого х/к.



УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Основные риски

Стратегические

Меры по снижению: разработка ассортимента продукции категории «Макароны» и «Мука» с инновационными упаковочными решениями для развития федерального бренда компании.

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» по 16 мая 2018 г. осуществляла управляющая компания ООО «ЛИМАК МЕНЕДЖМЕНТ». На основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 03.05.2018 г. полномочия управляющей компании прекращены досрочно. С 17 мая 2018 г. функции единоличного исполнительного органа исполнял генеральный директор.

Акционерная структура АО «ЛИМАК»

В 2018 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».

26 апреля 2018 года решением 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
Член Совета директоров 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. Киселев Сергей Михайлович
По 16 мая 2018 г. Генеральный директор ООО «ЛИМАК МЕНЕДЖМЕНТ».
Родился 1 декабря 1956 года.
Образование: высшее профессиональное.
Акциями АО «ЛИМАК» не владеет.

16 августа 2018 г. в составе Совета директоров произошли изменения: вместо Киселева Сергея Михайловича был избран

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

Единоличным исполнительным органом в Обществе является Генеральный директор.
По 16.05.2018 г. функции Генерального директора выполняла управляющая компания ООО «ЛИМАК МЕНЕДЖМЕНТ».
Адрес: 398059, г. Липецк, ул. Барашева, д. 3, комната 34.
ИНН: 4826128280.
ОГРН: 1164827073630.
Телефон: (4742) 25-34-80.
Факс: (4742) 25-35-11.

Единоличный исполнительный орган управляющей компании — Киселев Сергей Михайлович.
Краткие биографические данные указаны выше.

17 мая 2018 г. Совет директоров (протокол №17) избрал генеральным директором АО «ЛИМАК» Рощупкину Анну Борисовну. Краткие биографические данные указаны выше.

Вознаграждение членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии в 2018 г. не выплачивалось.
Акции членами Совета директоров в 2018 г. не покупались.
Дочерних и зависимых обществ на дату составления годового отчета АО «ЛИМАК» не имеет.
Решением годового Общего собрания акционеров от 26 апреля 2018 г. (протокол №2) принято решение о выплате дивидендов за 2017 г. в размере 1 580 (одна тысяча пятьсот восемьдесят) рублей за одну обыкновенную акцию в денежной форме.
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям составил 261 526 340 (двести шестьдесят один миллион пятьсот двадцать шесть тысяч триста сорок) рублей.
Срок выплаты дивидендов - 25 дней с момента определения лиц, имеющих право на получение дивидендов.
Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента в 2018 г., составляет 260 860 509 (двести шестьдесят миллионов восемьсот шестьдесят тысяч пятьсот девять) рублей.
Дивиденды в размере 665 831 (шестьсот шестьдесят пять тысяч восемьсот тридцать один) рубль акционерами не получены.

КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА

Основными стратегическими целями на 2018 год были:

1) формирование единой корпоративной политики Общества;
2) дальнейшее развитие и совершенствование кадровой политики.

В Обществе работает 2 498 человек самых различных специальностей и профессий. Средний возраст работников Общества составил 36-40 лет, у 402 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 стадии разработки находится направленная на повышение эффективности работников система оплаты и мотивации. В 2018 г. заработная плата в среднем была увеличена на 8%.

Ежегодный конкурс ко Дню работника пищевой промышленности определил лучших работников филиалов, фотографии которых размещены на стенде «Наша гордость».

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

1) в 2018 г. была оказана материальная помощь 193 работникам Общества;
2) организуются мероприятия по оздоровлению детей в летних лагерях; в 2018 г. были предоставлены на льготных условиях 62 путевки работникам Общества в детские оздоровительные лагеря Липецкой области.
3) выделяются денежные средства на детские новогодние подарки и спектакли. в 2018 г. в преддверии новогодних праздников были закуплены для детей сотрудников Общества подарки в количестве 1 470 штук, а также были выделены средства на проведение детских предновогодних утренников более, чем для 600 детей.

Помимо этого, в октябре 2018 г. к профессиональному празднику была выплачена материальная помощь в размере от 500 до 1 500 рублей, в зависимости от стажа работы на предприятии и проведено спортивное мероприятие, в котором участвовали более 50 человек от производственных площадок Общества;
В декабре 2018 г. была выплачена к Новому году премия всем работникам в размере 1 000 рублей.

Наши работники проходят стажировку на рабочих местах, осваивая смежные профессии с целью повышения квалификации, для специалистов внедряются новые форматы обучения в составе рабочих групп.

За долголетний добросовестный труд и вклад в развитие Общества вручены следующие награды:

1) Благодарность Министерства сельского хозяйства — 25 человек;
2) Благодарственное письмо Управления сельского хозяйства Липецкой области — 30 человек.
3) Почетная грамота ПАО «ЛИМАК» — 41 человек.

Были вручены Благодарственные письма от руководства АО «ЛИМАК» родителям и близким в адрес сотрудников Общества.
Общество заботится о Ветеранах ВОВ и тружениках тыла, которые в разные годы работали на предприятиях Общества. Ежегодно выделяется более 25 продуктовых наборов.

Приложение 1

Информационные данные по основным энергозатратам в 2018 году

Объем используемых в 2018 году энергетических ресурсов составил:

1) электроэнергии: 39 275,206 тыс. кВт·ч на сумму 219 024 234,50 рублей без НДС;
2) газа: 11 713,594 тыс. куб. м. на сумму 69 653 165,90 рублей без НДС;
3) горюче-смазочных материалов на сумму 84 975 100 рублей без НДС.

Приложение 2

СОСТАВ И ФОРМА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «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

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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 утвержденной Советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе	Не соблюдается	Процедура не утверждена
10	Наличие в Уставе акционерного общества права Совета директоров принять решение о приостановлении полномочий Генерального директора, назначаемого Общим собранием акционеров	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

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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 директоров 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		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

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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 37 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

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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.

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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		Данной информацией Общество не располагает
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		Данной информацией Общество не располагает

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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 внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	Соблюдается частично	Специальный орган не создан, но данные функции возложены на финансовую службу

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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 обязанность отсутствует

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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
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
Дивиденды			
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

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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

Приложение 3

Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

Крупные сделки

Вид и предмет сделки
Сделка по привлечению в ПАО Сбербанк овердрафтного кредита.

Содержание сделки

Предоставить согласие на совершение крупной сделки по привлечению в ПАО Сбербанк овердрафтного кредита на следующих условиях:

- сумма не более 160 000 000 рублей;
- срок не более 276 календарных дней;
- процентная ставка не более 7,55% годовых с правом банка в одностороннем порядке производить изменение процентной ставки, в том числе увеличивать ее до размера не более 9,55% годовых, с уплатой процентов ежемесячно, на условиях, определяемых уполномоченным на подписание заключаемого договора лицом Общества по согласованию с банком.

Сделка одобрена Советом директоров.

Дата принятия решения об одобрении сделки: 24.08.2018 г. (протокол № 26).

Сделки с заинтересованностью

1. Вид и предмет сделок: сделки с заинтересованностью:

1. Подписание Дополнительного соглашения №2 к Договору займа между АО «ЛИМАК» и ООО «Согласие» б/н от 13.04.2017 г.
2. Подписание Соглашения о переводе долга по Договору от 14.08.2015 г. №2651/б в займ (новация).
3. Подписание Договора уступки права требования между АО «ЛИМАК» и ООО «Согласие» б/н от 31.12.2017 г.

Содержание сделок: совершение следующих сделок с заинтересованностью:

1. Дополнительное соглашение №2 к Договору займа между АО «ЛИМАК» и и ООО «Согласие» б/н от 13.04.2017 г.
Стороны сделки:
Займодавец - АО «ЛИМАК», Заемщик - ООО «Согласие».
Параметры сделки: сумма займа - 162 334 931,49 руб., срок - 5 лет, процентная ставка - 9,5% годовых, погашение займа - по графику.
Заинтересованным лицом является Никитенко Владимир Николаевич.

2. Соглашение о переводе долга по Договору от 14.08.2015 г. №2651/б в займ (новация).
Стороны сделки:
Кредитор/Займодавец - АО «ЛИМАК», Должник/Заемщик - ООО «Согласие».
Параметры сделки: сумма займа - 3 621 126,09 руб. срок - 5 лет, процентная ставка - 9,5% годовых, погашение займа - по графику.
Заинтересованным лицом является Никитенко Владимир Николаевич.

3. Договор уступки права требования между АО «ЛИМАК» и ООО «Согласие» б/н от 13.04.2017 г.
Стороны сделки:
Цедент - АО «ЛИМАК», Цессионарий - ООО «Согласие».
Параметры сделки: сумма долга - 19 013 834,05 руб., срок оплаты - 5 лет, процентная ставка - 9,5% годовых, погашение займа - по графику.
Заинтересованным лицом является Никитенко Владимир Николаевич.

Сделки с заинтересованностью одобрены Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделок: 16.02.2018 г. (протокол №2).

2. *Вид и предмет сделки:* сделка с заинтересованностью по заключению Договора займа денежных средств.
Содержание сделки: заключение Договора займа денежных средств в размере 25 000 000 (двадцать пять миллионов) рублей между АО «ЛИМАК» и ООО «Согласие» сроком до 29.12.2019 г. под 9,5% годовых.
Заинтересованными лицами являются: Председатель Совета директоров Никитенко Владимир Николаевич и член Совета директоров Мещеряков Сергей Григорьевич.

Сделка с заинтересованностью одобрена Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделки: 12.03.2018 г. (протокол №3).

3. *Вид и предмет сделки:* сделка с заинтересованностью по предоставлению поручительства за ООО «Согласие».
Содержание сделки: предоставление поручительства АО «ЛИМАК» по обязательствам ООО «Согласие» перед Банком ВТБ (ПАО) на общую сумму 200 000 000 (двести миллионов) рублей на условиях, изложенных в Приложении 1.

Выгодоприобретателем по сделке является ООО «ГРУППА ЛИМАК» (95,0347% Общества).
Заинтересованными лицами являются: Председатель Совета директоров Никитенко Владимир Николаевич и член Совета директоров Мещеряков Сергей Григорьевич.

Сделка с заинтересованностью одобрена Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделки: 29.03.2018 г. (протокол №7).

4. *Вид и предмет сделки:* сделка с заинтересованностью по:

1. По одобрению поручительства за ООО «Согласие».
2. По одобрению предоставления займа ООО «Согласие».
3. По одобрению заключения договора аренды с ООО «ЭЛОРГ ГРУППА».

Содержание сделок:

1. Предоставление поручительства АО «ЛИМАК» по обязательствам ООО «Согласие» перед банком ВТБ (ПАО) на общую сумму 60 000 000 (шестьдесят миллионов) рублей на условиях, определенных генеральным директором.

2. Предоставление займа ООО «Согласие» на общую сумму 60 000 000 (шестьдесят миллионов рублей) на условиях, определенных генеральным директором.

Выгодоприобретателем по каждой сделке является ООО «ГРУППА ЛИМАК» (95,0347% УК Общества).

3. Заключение Договора аренды нежилых помещений № 0103/18-1 от 15.02.2018 г. между АО «ЛИМАК» и ООО «ЭЛОРГ ГРУППА» на условиях Приложения 1.

Заинтересованным лицом является Никитенко Владимир Николаевич.

Сделки с заинтересованностью одобрены Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделок: 17.04.2018 г. (протокол №12).

5. *Вид и предмет сделки:* заключение Договора хранения продукции с ООО «КЕМИ-АКВА».
Содержание сделки: заключение Договора хранения продукции между АО «ЛИМАК» и ООО «КЕМИ-АКВА» со сроком действия по 20.12.2018 г. включительно.
Предметом договора является приемка, хранение и отгрузка продукции. Общий объем одновременно хранящейся продукции не может превышать 2 000 палетто-мест в месяц.
Стоимость вознаграждения составляет 10 000 (десять тысяч) рублей в день, без НДС.
Заинтересованным лицом является Никитенко Владимир Николаевич.

Сделка с заинтересованностью одобрена Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделки: 22.05.2018 г. (протокол №18).

6. *Вид и предмет сделки:* участие в создании ООО «Макарова лавка» и ООО «Липецкмаркет».
Содержание сделки: участие в создании Общества с ограниченной ответственностью «Макарова лавка» (ООО «Макарова лавка») и Общества с ограниченной ответственностью «Липецкмаркет» (ООО «Липецкмаркет») в размере 20 (двадцати) процентов их уставного капитала.
Внесение в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Макарова

лавка» недвижимого имущества согласно Приложению №1 и Общества с ограниченной ответственностью «Липецкмаркет» недвижимого имущества согласно Приложению №2. Заинтересованными лицами являются: Мещеряков Сергей Григорьевич, Никитенко Владимир Николаевич и Рощупкина Анна Борисовна.

Сделка с заинтересованностью одобрена Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделки: 11.10.2018 г. (протокол №28).

7. Вид и предмет сделки: изменение состава имущества, вносимого в уставный капитал ООО «Макарова лавка» и ООО «Липецкмаркет».
Содержание сделки: изменение состава имущества, вносимого в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Макарова лавка» согласно Приложению №1 и Общества с ограниченной ответственностью «Липецкмаркет» согласно Приложению №2. Заинтересованными лицами являются: Мещеряков Сергей Григорьевич, Никитенко Владимир Николаевич и Рощупкина Анна Борисовна.

Сделка с заинтересованностью одобрена Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделки: 04.12.2018 г. (протокол №31).

8. Вид и предмет сделки: предоставление займа ООО «Макарова лавка» и ООО «Липецкмаркет».
Содержание сделки: предоставление займа ООО «Макарова лавка» и ООО «Липецкмаркет» на нижеперечисленных условиях:

1. Заключить Договор займа с ООО «Макарова лавка».
Стороны сделки: Займодавец - АО «ЛИМАК», Заемщик - ООО «Макарова лавка».
Сумма займа - 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей, срок - 1 год, процентная ставка - 9,5% годовых, выдача займа - полной суммой либо траншами, погашение займа - по графику.

2. Заключить Договор займа с ООО «Липецкмаркет».
Стороны сделки: Займодавец - АО «ЛИМАК», Заемщик - ООО «Липецкмаркет».
Сумма займа - 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей, срок - 1 год, процентная ставка - 9,5% годовых, выдача займа - полной суммой либо траншами, погашение займа - по графику.

Заинтересованными лицами являются: Мещеряков Сергей Григорьевич, Никитенко Владимир Николаевич и Рощупкина Анна Борисовна.

Сделка с заинтересованностью одобрена Советом директоров.
Дата принятия решения об одобрении сделки: 06.12.2018 г. (протокол №33).

ИНТЕРКОМ АУДИТ Л

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества Продовольственная компания "ЛИМАК" за 2018 год

Липецк 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» (ОГРН 1024840833710, дом 3а, улица Барашева, город Липецк, Липецкая область, 398059), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 бухгалтерских оценок 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

«29» марта 2019 года

Директор ООО «Интерком-Аудит-Л» **А.Н. Козлов**

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

Аудиторская организация:

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

ОГРН 1034800165619,

398002, Липецкая область, город Липецк, улица Балмочных С.Ф., владение 11

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11206025537.


MIWEklima
MIWEklima

АО «ЛИМАК»
398059, г. Липецк, ул. Барашева, д. 3а, +7 (4742) 253-480
121099, г. Москва, Новинский бульвар, д. 11а, +7 (495) 380-29-00
limak.ru