



Министерство сельского хозяйства
Российской Федерации



АГРОЭКСПОРТ



МГИМО
УНИВЕРСИТЕТ

приоритет2030⁺
Лидерами становятся

Краткая версия

Финансовые аспекты экспортной деятельности в сфере АПК

Алексей Ломакин

ООО «ПензаМолиИнвест», ГК «Дамате»

Финансовые риски



Финансовые риски - это, с одной стороны, опасность потенциальной потери ресурсов или недополучения доходов по сравнению с рассчитанным вариантом, с другой стороны, это вероятность получения дополнительного объема прибыли, связанного с риском.

Классификация финансовых рисков

Финансовые риски		
По сфере возникновения	По видам	По последствиям
- Внешние - Внутренние	- Инфляционный риск - Налоговый риск - Кредитный риск - Депозитный риск - Валютный риск - Экономический риск - Инвестиционный риск - Процентный риск - Субъективный риск	- Допустимый риск - Критический риск - Катастрофический риск

Типы валютных рисков

Можно выделить 3 типа валютных рисков:

1 Риск транзакции

Если бизнес-операции ведутся в валюте, отличной от внутренней валюты организации, существует риск изменения курсов валют в неблагоприятном направлении с даты ввода транзакции до даты расчета. Этот тип валютного риска известен как операционный риск. Этот риск возникает по фактическим и вероятным операциям импорта и экспорта.

2 Риск перевода

Если предприятие АПК имеет дочернюю иностранную компанию, чья валюта отчетности отличается от валюты отчетности материнской компании, то для целей консолидации статьи баланса дочерней компании конвертируются в валюту отчетности материнской компании на основе действующих стандартов бухгалтерского учета. Риск изменения консолидированного финансового положения и прибыли в результате обменных курсов называется риск перевода или бухгалтерский риск.

3 Экономический риск

Риск изменения рыночного прогноза бизнеса компании и будущих денежных потоков в результате изменения обменных курсов. Это, в свою очередь, влияет на рыночную стоимость фирмы. Например, продукт компании начинает сталкиваться с конкуренцией, когда более низкий обменный курс удешевляет импортируемый продукт. Этот тип валютного риска также называется прогнозным риском.

Процессы управления финансовыми рисками



Идентификация рисков - первая стадия процесса управления ими. На этом шаге выявляются и описываются риски, которые могут возникнуть при реализации сделки, а также взаимосвязи рисков между собой.



Планирование. После идентификации и анализа рисков на стадии планирования разрабатываются мероприятия по предотвращению рисков и устранению их последствий, если они все же произойдут. Соответствующие документы включают в себя описание действий по реагированию на возникновение каждой из возможных проблем и перечень лиц, ответственных за осуществление соответствующих действий по их нейтрализации.



Анализ рисков. На этапе анализа производится оценка рисков. Здесь подсчитываются вероятности рисков и ущерба, который они могут нанести, а также определяются границы рисков. После этого риски группируются по степени важности и выделяются наиболее важные из них, которые будут тщательно отслеживаться на протяжении всего срока ведения проекта.



Контроль. Задачей этапа контроля является мониторинг выявленных рисков и осуществление планово-предупредительных мероприятий. На основании данных такого мониторинга происходит инициирование ответной реакции на проблемную ситуацию в случае выявления таковой.

Методы управления финансовыми рисками



Страхование



Хеджирование



Методы
расчетно-
кредитных
отношений



Анализ
и прогнози-
рование
конъюнктуры
рынка



Прочие
методы

Контакты



+7 (495) 280-74-49



info@aemcx.ru

Социальные медиа



aemcx.ru



t.me/mcxae



vk.com/aemcx



zen.yandex.ru/aemcx



rutube.ru/channel/24261638

