

**Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытое акционерное общество
«Рыбообрабатывающий комбинат № 1»
(ОАО «РОК-1»)
за 2016 год**

**Санкт-Петербург
2017 г.**

Акционерам ОАО «РОК-1»

Аудиторское заключение

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» (ОАО «РОК-1»)

ОГРН: 1027802726225

Место нахождения: 198096, г. Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная площадка, 16/7

Аудитор

АО «МКД»

ОГРН: 1027810263579

194044, г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 60, литер А, помещение 2Н пом. 1054

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11606048526

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» (ОАО «РОК-1»), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 года;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления годовой бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в

соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «РОК-1» на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления годовой бухгалтерской отчетности.

Подпись

Дата

Заместитель генерального директора по аудиту-

Руководитель департамента аудита АО «МКД»

Газарян А.В.

Квалификационный аттестат

№ 02-000238 от 10.09.2012

ОРНЗ 21606070950



31.03.2017

Аттестованный аудитор АО «МКД»

Гаврилова Т.В.

Квалификационный аттестат

№ 02-000149 от 09.04.2012

ОРНЗ 21606070882

31.03.2017

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "Рыбообрабатывающий комбинат № 1"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

198096, Санкт-Петербург г, Угольная гавань Элеваторная пл, д. 16, кор. 7

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
)	31	12	2016
О	00550736		
Н	7805024462		
Д	10.20		
С	12200		49
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	24107	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	24107	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	464420	504919	551950
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	407642	448141	495003
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	56778	56778	56947
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	213097	213097	213087
	Отложенные налоговые активы	1180	1571	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-

	Итого по разделу I	1100	703195	718016	765037
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1235489	1062029	1030702
	в том числе:				
	Материалы	12101	1200908	1025509	1017312
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	15	15	14
	Товары	12104	-	23035	808
	Готовая продукция	12105	22254	-	3
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	12312	13470	12565
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56044	16389	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	56044	16389	-
	Дебиторская задолженность	1230	2194347	1794561	2012286
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	27048	18772	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2099066	1770283	1998170
	Расчеты по налогам и сборам	12303	28637	71	6881
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1275	717	296
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	272	461	5736
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	951	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	38049	3306	1203
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22442	22442	23931
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	12580	12580	12670
	Предоставленные займы	12403	9862	9862	11261
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16120	204166	221363
	в том числе:				
	Касса организации	12501	932	133	73
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	14873	203732	221027
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	315	301	263

	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	97	291	2263
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	1751
	Расходы будущих периодов	12605	97	291	512
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3524539	3099877	3290547
	БАЛАНС	1600	4227734	3817893	4055584

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	188	188	188
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	344728	344728	344728
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	459410	379482	310015
	Итого по разделу III	1300	804326	724398	654931
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1560000	850000	350000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	1560000	850000	350000
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4644	3291	4361
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1564644	853291	354361
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	868333	1682596	2479527
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	861000	1670000	2471004
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	1364	10743	8523
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	5969	1853	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	970532	557607	566765
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	811427	464900	488048
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	40955	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	39618	14093	12496
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7740	6469	6913
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	20383	17807	19184
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	459	60	136

	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	651
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	49950	54278	39337
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	19899	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1858764	2240204	3046292
	БАЛАНС	1700	4227734	3817893	4055584

Руководитель



Сошник Михаил
Ефимович

(расшифровка подписи)

24 Марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.

Организация Открытое акционерное общество "Рыбообрабатывающий комбинат № 1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов

Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2016
О	00550736		
Н	7805024462		
Д	10.20		
С	12200		49
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	5841698	4984199
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	5841698	4984199
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(5232990)	(4429086)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(5232990)	(4429086)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	608708	555113
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	608708	555113
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	608708	555113
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	608708	555113
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	499	3643
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	499	3643
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(367491)	(368691)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(367491)	(368691)
	Прочие доходы	2340	95016	115389
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	9678	3091
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	13488	12414

Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	751	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	7590	14092
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	1951	15014
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	61557	69826
Прочие расходы	2350	(230561)	(214072)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(107)	(2712)
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(12318)	(10774)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	(15053)	(16748)
Отчисление в оценочные резервы	23509	(19899)	-
Расходы на услуги банков	23510	(17838)	(5343)
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(511)	(5220)
Убыток прошлых лет	23513	(25)	-
Курсовые разницы	23514	(10739)	(43197)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(68)	(1)
Прочие внереализационные расходы	23516	(154003)	(97346)
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	106171	91382
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	106171	91382
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	(26200)	(22986)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4748)	(3639)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1353)	(195)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	1571	1266
Прочее	2460	(260)	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(260)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	79929	69467

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	79929	69467
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Сошник Михаил
Ефимович**

(расшифровка подписи)

24 Марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Организация ОАО "Рыбообрабатывающий комбинат № 1"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Открытое акционерное общество
 Единица измерения _____ тыс руб

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по _____
 ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2016
00550736		
7805024462		
10.20		
12200	49	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3100	188	-	344728	-	310015	654931
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	69467	69467
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	69467	69467
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	188	-	344728	-	379482	724398
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	79928	79928
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	79928	79928
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	188	-	344728	-	459410	804326

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	654931	69467	-	724398
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	310015	69467	1	379482
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	310015	69467	1	379482
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	310015	69467	1	379482

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	804326	724398	654931

Руководитель



Сошник Михаил Ефимович

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 Марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация ОАО "Рыбообработывающий комбинат № 1"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов

Организационно - правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс руб

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2016
00550736		
7805024462		
10.20		
12200		49
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. 1	За Январь - Декабрь 2015 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5403620	4874556
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5354476	4814288
прочие поступления	4119	49144	60268
Платежи - всего	4120	(5429286)	(4562030)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4574392)	(3821462)
в связи с оплатой труда работников	4122	(375443)	(335968)
процентов по долговым обязательствам	4123	(372755)	(365279)
налога на прибыль организаций	4124	(31377)	(16388)
прочие платежи	4129	(75319)	(22933)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25666)	312526
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	447
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	447
Платежи - всего	4220	(63380)	(28959)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(63380)	(28959)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(63380)	(28512)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. ¹	За Январь - Декабрь 2015 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4103228	4498937
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4103228	4498937
Платежи - всего	4320	(4202228)	(4799942)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4202228)	(4799942)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(99000)	(301005)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(188046)	(16991)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	204166	221363
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16120	204166
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(206)

Руководитель  Сошник Михаил
Ефимович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ОАО «РОК-1»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету
ОАО «Рыбообрабатывающий комбинат №1»
за 2016 год

Санкт-Петербург
[2017 год]

Оглавление

1. Общие сведения об акционерном обществе	2
2. Сведения о связанных сторонах	3
3. Сведения об учетной политике	7
4. Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2016 год	10
5. Основные средства	12
6. Финансовые вложения	13
7. Запасы	14
8. Дебиторская и Кредиторская задолженность	15
9. Затраты на производство	17
10. Государственная помощь	17
11. Оценочное обязательство	18
12. Подверженность рискам.	19
13. Условные факты, условные обязательства и события после отчетной даты	20

1. Общие сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Рыбообрабатывающий комбинат №1», сокращенное – ОАО «РОК -1»

1.2. Юридический адрес: 198096, г. Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная пл., д.16, корп.7

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 198096, г. Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная пл., д.16, корп.7

1.4. Дата государственной регистрации:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: ОГРН 1027802726225, дата внесения записи – 21.10.02, свидетельство серия 78 № 001591442.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 188017 руб. Он разделён на 188017 штук акций стоимостью 1 рубль каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. У Общества имеется действующее обособленное подразделение в г. Волхов. Местонахождение: 187403, Россия, Ленинградская область, г. Волхов, Мурманское шоссе, 6, КПП 470232001.

1.7. Среднесписочная численность работников ОАО «РОК-1» по состоянию на 31.12.2016 составила 679 человека, в том числе в головной организации 560 человек, в Обособленном подразделении в городе Волхов 119 человек.

1.8. Основным видом хозяйственной деятельности ОАО «РОК-1» является переработка и консервирование рыбопродукции, производство готовой рыбной продукции и полуфабрикатов. Также общество осуществляет сопутствующие виды деятельности – переработка отходов пищевых производств, оказание услуг по хранению пищевых продуктов и других материальных ценностей, торгово-закупочная деятельность, хранение произведенной и приобретенной продукции, осуществление торгово-посреднических операций, организация оптовой и розничной торговли, транспортные и экспедиторские услуги, сдача транспортных средств в аренду, сдача в аренду имущества.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2016 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.9. Акционерами Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат №1» являются:

- ЕБРР -40,08%; ЕБРР отнесено к лицам в отношении которых идентификация бенефициарных владельцев не требуется, так как ЕБРР является эмитентом ЦБ, допущенных к организованным торгам.
- Сошник Михаил Ефимович – 22,2 % (бенефициарный владелец). Сошник М.Е. не дал разрешение на раскрытие его персональных данных.
- Миноритарные акционеры – 37,72%.

2. Сведения об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля аффилированного лица в акциях акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7	
1	Ганс Кристиан Далл Нигард	-	Лицо является членом Совета директоров общества	30.06.2014	0	0	0
2	Канселсен Майкл Миша	-	Лицо является членом Совета директоров общества	30.06.2014	0	0	0
3	Европейский Банк Реконструкции и Развития (European Bank Reconstruction and Development)	Уан Эксейндзе Сквар, Лондон, EC2A 2JN, Соединенное Королевство (One Exchange Square, London EC2A 2JN, United Kingdom)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	17.03.2000	40.08		40.08
4	Сошник Михаил Ефимович	-	1) Лицо осуществляет полномочия исполнительного органа акционерного общества; 2) Лицо является членом Совета директоров акционерного общества; 3) По предложению лица был избран исполнительный орган ОАО «Холодильник №1»; 4) Лицо осуществляет полномочия исполнительного органа ООО «Морская планета»	1) 05.07.2012 2) 30.06.2014 3) 15.06.2014 4) 11.07.2014	22.20		22.20
5	Эбриль Лев Мордухович	-	1) Лицо является членом Совета директоров	28.06.2016	0		0
6	Старобинский Александр Игоревич	-	1) Лицо является членом Совета директоров	28.06.2016	0		0

7.	Кириос Андрей Эдуардович	-		1) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «РОК-Финанс»	28.06.2010	0	0
8	Открытое акционерное общество «Холодильник №1»	г. Санкт-Петербург, ул. Невельская, д.7		Акционерное общество имеет право распоряжаться 98,59 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	31.08.2003	0	0
9	Пушкарев Алексей Алексеевич	-		1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Портовый холодильник».	15.09.2009	0	0
10	Общество с ограниченной ответственностью «Экон»	188734, Ленинградская область, Приозерский район, дер. Удальцово		Акционерное общество имеет право распоряжаться 87,75 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	26.12.2007	0	0
11	Шевелев Борис Константинович	-		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Экон»	24.08.2011	0	0
12	Общество с ограниченной ответственностью «Портовый Элеваторный холодильник»	Санкт-Петербург, Элеваторная пл., дом 10		Акционерное общество имеет право распоряжаться 50 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	14.03.2008	0	0

13	Общество с ограниченной ответственностью «НЕПТУН»	1980/96, г. Санкт-Петербург, Элеваторная пл., дом 16, корп. 7, лит. А	Акционерное общество имеет право распоряжаться 1500/1500 общим количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	30.06.2012 18.12.2015	0	0
14	Общество с ограниченной ответственностью «Морская планета»	Санкт-Петербург, ул. Невская, дом 7, литер К.	1) Акционерное общество имеет 100 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; 2) По предложению лица был избран единоличный исполнительный орган ООО «Морская планета».	1) 01.12.2008 2) 11.07.2014	0	0
15	Общество с ограниченной ответственностью «РОК-1-инвест»	Санкт-Петербург, Элеваторная, д. 16, корп. 7	Акционерное общество имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица.	23.03.2010	0	0
16	Сассон Ольга Викторовна	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОК-1-инвест».	23.03.2010	0	0

17	Общество с ограниченной ответственностью «РОК-Финанс»	1980/96, Петербург, пл. Элеваторная, д. 16, корп. 7	Санкт-Петербург, д. 16, корп. 7	Акционерное общество имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица.	28.06.2010	0	0
18	Поттасев Дмитрий Александрович			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Холодильник №1»	04.06.2015	0	0
19	Филатова Татьяна Геннадьевна			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «НЕПУН»	01.06.2016	0	0

Финансово-хозяйственные операции ведутся с:

1. **ОАО «Холодильник №1»** аренда холодильных камер и складских помещений,
2. **ООО «Морская планета»** - поставка рыбопродукции, а также услуги погрузо-разгрузочные, транспортные, аренды,
3. **ООО «Портовый холодильник»**- услуги аренды,
4. **ООО «Экон»**- поставка рыбопродукции, услуги аренды,
5. **ООО «Нептун»** - покупка сырья рыбного, услуги аренды.

	Наименование Контрагента	РОК – продавец (доходы), тыс. руб.	РОК –покупатель (расходы), тыс. руб.
1	ОАО «Холодильник №1»	76,3	-
2	ООО «Морская планета»	5 886 548,6	41 344,9
3	ООО «Портовый холодильник»	240,0	6000,0
4	ООО «Экон»	62 589,8	9 822,2
5	ООО «Нептун»	2 094,00	3 458 356,0

Иных операций между аффилированными лицами и ОАО «РОК -1» нет.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в течение отчетного 2016 года, представлена в таблице:

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	4 652,6
Отпуск	481, 3
НДФЛ	490, 9
Страховые взносы	1 306, 5
Итого	6 931, 3

3. Общие правила формирования отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Законом РФ от 21.11.1996 N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н в редакции Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 №57н.

Согласно п.11 ПБУ 4/99 показатели отдельных видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности заинтересованными пользователями.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Сведения об учетной политике

3.1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерской службой в соответствии с положением о бухгалтерии. К учету принимаются первичные оправдательные документы,

содержащие все обязательные реквизиты, приведенные в ст. 9 Закона "О бухгалтерском учете". В качестве первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые Формы первичных учетных документов, используются самостоятельно разработанные формы

По состоянию на 31.12.2016г. бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с учетом организационно-технологических и производственных особенностей организации, исходя из условий хозяйствования в 2016 году и заключенных договоров, во исполнение требований Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Налогового кодекса РФ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом МФ РФ от 06.10.2008 N 106н и Приказа МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях соблюдения организацией в течение 2016 года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

3.2. Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Доходы организации ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере реализации готовой продукции, ТМЦ, иного имущества, а также по мере оказания услуг за каждый месяц, исходя из принципов временной определенности фактов хозяйственной деятельности и перехода права собственности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, в котором они были признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

3.3. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с учетом следующих положений:

Под затратами на производство понимаются затраты, связанные непосредственно с производством готовой рыбной продукции и с выполнением конкретных договоров (заказов). К ним относятся:

- материальные расходы;
- расходы на заработную плату с начислениями;
- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов;
- расходы на работы и услуги соисполнителей по договорам;
- расходы на командировки;
- расходы на услуги связи, связанные с исполнением договоров;
- иные расходы, предусмотренные условиями договора.

К прямым расходам, связанным непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, относят следующие затраты на производство:

- расходы на заработную плату с начислениями;
- материальные расходы.

Учет затрат на производство и формирование себестоимости продукции ведется нормативным методом. Готовая продукция, сданная на склад, учитывается по нормативной себестоимости и отражается по кредиту счета 40 в корреспонденции со счетом 43. Реализованная продукция отражается по нормативной стоимости по дебету счета 90.2 и кредиту счета 43.

Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам на производство (п. 64 Положения N 34н).

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

- К расходам на управление относятся:
- расходы на заработную плату административно-управленческого персонала (АУП) с начислениями;
 - амортизация ОС и НМА, закрепленных за АУП;

- расходы на работы и услуги сторонних организаций, в том числе на оплату информационных, консультационных, юридических и аудиторских услуг;
- расходы на командировки АУП;
- канцелярские расходы;
- расходы на услуги связи, не учтенные в затратах на производство;
- почтовые расходы;
- расходы на аренду;
- расходы на содержание и эксплуатацию служебного легкового автотранспорта;
- расходы на ремонт основных средств;
- расходы на повышение квалификации;
- иные расходы, не отнесенные к основным.
- на таможенное оформление, в том числе на оплату услуг таможенных брокеров;
- на уплату таможенных пошлин и сборов;
- на транспортировку продукции;
- расходы по страхованию, если условиями внешнеторгового договора они возложены на организацию;
- рекламные расходы;
- иные аналогичные.

3.4. Учет основных средств (ОС).

Установлен лимит стоимости - 100 тыс. руб. (п. 5 ПБУ 6/01). Учет активов стоимостью менее 100 тыс. руб. ведется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов (МПЗ).

Амортизация начисляется линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01). Учет начисленной амортизации ведется в инвентарных карточках (N ОС-6).

По основным средствам срок полезного использования определяется с учетом Классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1):

Переоценка основных средств на начало отчетного года не производится за исключением случаев, установленных законодательством РФ (п. 15 ПБУ 6/01).

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции, модернизации пересмотр срока полезного использования основных средств определяется на основании решения уполномоченной комиссии и отражается в Акте N ОС-3. При этом увеличение срока полезного использования основных средств может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

При выбытии основных средств их остаточная стоимость формируется на отдельном субсчете счета 01 "Основные средства".

3.5. Учет нематериальных активов (НМА).

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные в организации результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 мес.). Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Расходы на оплату пошлин в связи с оформлением патентов, заявок на изобретения и других объектов интеллектуальной собственности учитываются в составе расходов будущих периодов до момента получения патента (свидетельства на изобретение и др.).

Срок полезного использования по объектам, не имеющим установленного срока использования, устанавливается на основании приказа директора с учетом срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод от использования объекта. Определение срока полезного использования в отношении патента, свидетельства и (или) из других

ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности устанавливается исходя из их срока действия в соответствии с законодательством (п. 26 ПБУ 14/2007).

Амортизация начисляется линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся (п. п. 17, 22 ПБУ 14/2007).

3.6. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материально-производственных ценностей" (План счетов).

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы.

При наличии транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов они учитываются в стоимости материально-производственных запасов пропорционально стоимости единицы запасов, принятых к учету в текущем периоде.

3.7. Оценочные обязательства.

Общество создает резерв по оплате предстоящих неотгуленных отпусков

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

Оцен. Обяз. = $\text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100)$,

где Оцен. Обяз. - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

В 2016 году существенных изменений в учетную политику по сравнению с 2015 годом не вносилось

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2016 год

В 2016 году выручка (без учёта НДС) составила 5 841 698 тыс. рублей.

Практически всю долю в выручке составляет выручка от производства и дальнейшей реализации рыбной продукции.

Анализ изменения состава выручки от обычного вида деятельности в 2016 году по сравнению с 2015 годом, тыс. руб.

	2016 год	2015 год	Изменение в %	Изменение
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	5 841 698	4 984 199	17,2%	+857 499
ИТОГО:	5 841 698	4 984 199		

В 2016 году, по сравнению с 2015 годом, выручка от продажи товаров, работ и услуг увеличилась на 17,2%.

Прочие доходы составили 95 016 тыс. рублей, в состав которых входят:

- субсидия – 27 500 тыс. рублей.
- доходы в виде премии и скидки – 16 739 тыс. рублей;
- доходы от списания кредиторской задолженности – 1 951 тыс. рублей;
- курсовые разницы 7 590 тыс. рублей.

Проценты к получению составили 499 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров – 5 232 990 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 230 561 тыс. рублей, в состав которых входят:

- расходы в виде премии, скидки покупателям – 146 489 тыс. рублей;
- расходы по созданию резерва по предстоящей оплате отпусков – 19 899 тыс. рублей;
- расходы на услуги банков – 17 838 тыс. рублей,
- курсовые разницы – 10 739 тыс. рублей.

Проценты к уплате – 367 491 тыс. рублей.

Прибыль по данным бухгалтерского учета составила 106 170 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль – 26 200 тыс. рублей.

Чистая прибыль по итогам года выросла и составила 79 928 тыс. руб. (в 2015 году этот показатель составлял 69 467 тыс. руб.). Увеличение составляет 10 461 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств всего по организации 464 420 тыс. рублей

Справочная информация по расходу электроэнергии: всего израсходовано электроэнергии в 2016 году – 16 673 тыс. кВт. час - 46011 тыс. руб., в 2015 году – 13 583 тыс. кВт. час - 30617 тыс. руб.

В течение года начислена заработная плата в размере 292 723 тыс. рублей, для сравнения в 2015 году заработная плата составила 257884 тыс. руб.- задержек в выплате заработной платы не было. Среднемесячная заработная плата одного работника в 2016 году составила – 35,93 тыс. руб./месяц., в 2015 году этот показатель был равен 30,4 тыс. руб./месяц. Таким образом, в 2016 году этот показатель, несмотря на последствия кризиса, также вырос.

Обязательства полученные /выданные

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	673 977	765 512	1 196 478
в том числе:	5811	673 977	765 512	1 196 478

5. Основные средства

5.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2016 г.	1128 880	680739	39536	6184	6184	73851	-	-	1162232
	5210	3а 2015 г.	1100278	605275	37889	9287	9287	75464	-	-	1128880
в том числе:											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5201	3а 2016 г.	1128880	680739	39536	6184	6184	73851	-	-	1162232
	5211	3а 2015 г.	1100278	605275	37889	9287	9287	75464	-	-	1128880
	5220	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2016 г.	56778	63643	-	63643	56778	
	5250	3а 2015 г.	56947	37720	-	37889	56778	
в том числе:	5241	3а 2016 г.	56778	63643	-	63643	56778	
	5251	3а 2015 г.	56947	37720	-	37889	56778	

6. Финансовые вложения

В 2016 году ОАО «РОК-1» Показатель стр.1170 ф.1- баланс на конец 2016 года- 213 097 тыс. руб., показатель стр.1240 ф.1- баланс на конец 2016 года- 22 442 тыс. руб.

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2016 г.	213097	-			-	-	-	213097	-
	5311	3а 2015 г.	213097	-	10		-	-	-	213097	-
в том числе:	5302	3а 2016 г.	213097	-			-	-	-	213097	-
	5312	3а 2015 г.	213087	-	10		-	-	-	213097	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2016 г.	22442	-			-	-	-	22442	-
	5315	3а 2015 г.	23931	-		1489	-	-	-	22442	-
в том числе:	5306	3а 2016 г.	22442	-			-	-	-	22442	-
	5316	3а 2015 г.	23931	-		1489	-	-	-	22442	-
Финансовых вложений - Итого	5300	3а 2016 г.	235539	-			-	-	-	235539	-
	5310	3а 2015 г.	237018	-	10		-	-	-	235539	-

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Себестоимость					
Запасы - всего	5400	За 2016 г.	1062029	-	4383379	4209919	-	-	X	1235489	-	
	5420	За 2015 г.	1030702	-	3606685	3575358	-	-	X	1062029	-	
в том числе:	5401	За 2016 г.	1062029	-	4383379	4209919	-	-	-	1235489	-	
	5421	За 2015 г.	1030702	-	3606685	3575358	-	-	-	1062029	-	

7.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	661 000
в том числе:	5446	-	-	661 000

8. Дебиторская и Кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Выбыло	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долгосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2016 г.	1794561	-	12479451	-	12079665	-	-	-	2194347	-	-
	5530	3а 2015 г.	2012286	-	9905358	-	10107827	15256	-	-	1794561	-	-
в том числе:													
Итого	5511	3а 2016 г.	1794561	-	12479451	-	12079665	-	-	-	2194347	-	-
	5531	3а 2015 г.	2012286	-	9905358	-	10107827	15256	-	-	1794561	-	-
	5500	3а 2016 г.	1794561	-	12479451	-	12079665	-	-	-	2194347	-	-
	5520	3а 2015 г.	2012286	-	9905358	-	10107827	15256	-	-	1794561	-	-

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.		На 31 Декабря 2014 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

8.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	Списание на финансовый результат			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты и штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5551	За 2016 г.			-		-	-		
	5571	За 2015 г.			-		-	-		
	5552	За 2016 г.			-		-	-		
	5572	За 2015 г.			-		-	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	За 2016 г.	557607	11391615	-	10978690		-		970532
	5580	За 2015 г.	566765	10002138	-	9996295	15001	-		557607
	5561	За 2016 г.	557607	11391615	-	10978690		-		970532
	5581	За 2015 г.	566765	10002138	-	9996295	15001	-		557607
Итого	5550	За 2016 г.	557607	11391615	-	10978690		X		970532
	5570	За 2015 г.	566765	10002138	-	9996295	15001	X		557607

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	4 277 556	3 701 664
Расходы на оплату труда	5620	292 723	257 884
Отчисления на социальные нужды	5630	88 888	78 182
Амортизация	5640	64 011	63 420
Прочие затраты	5650	509 812	327 936
Итого по элементам	5660	5 232 990	4 429 086
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(905)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 158	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 232 990	4 429 086

10. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Получено бюджетных средств-всего	5900	27500	45000
В том числе:			
На текущие расходы	5901	27500	45000

В 2016 году Комитет по Промышленной Политике и Инновациям Санкт-Петербурга в рамках реализации Государственной Программы Санкт-Петербурга выделил комбинату субсидию в качестве «государственной поддержки с/х производителя» в сумме 27,5 млн. рублей.

11. Оценочное обязательство

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные всего, тыс. руб.	5700	-	19 899	(-)	(-)	19 899
в том числе: по оплате отпусков		-	19 899	(-)	(-)	19 899

12. Подверженность рискам

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на продукцию Общества и привести к удорожанию заемного капитала. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и Северо-западном регионе, представляются маловероятными.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых эмитент осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью отсутствуют.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин может оказывать существенное влияние на результаты экономической деятельности эмитента, оказывая влияние на стоимость закупаемого сырья.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность эмитента, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию эмитент не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность эмитента. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов РФ относительно его соблюдения. Потенциальные изменения, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельности компании.

Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимают генеральный директор, исполнительный директор, коммерческий директор, финансовый директор. Так как руководство одновременно является и акционерами Группы, риск возникновения конфликтов интересов, агентской проблемы, можно оценить как незначительный. По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как невысокую.

Рыночные риски

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски изменения процентной ставки. Группа не подвержена влиянию других ценовых рисков, так как Общество не имеет соответствующих финансовых инструментов.

Валютный риск

Группа подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов доллара США и евро. Возникновение валютного риска связано с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте.

Риск изменения процентных ставок

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Общество, главным образом, подвержена риску изменения процентной ставки по кредитам и займам.

Кредиты и займы, предоставленные под варьируемые процентные ставки, подвергают Общество риску влияния изменений процентных ставок на денежные потоки. Займы с фиксированной процентной ставкой подвергают Общество риску влияния изменений процентной ставки на справедливую стоимость..

Финансовая аренда, в свою очередь, незначительно подвержена риску изменения процентных ставок, так как договорами предусмотрены фиксированные ставки. Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа при привлечении нового займа руководство принимает решение в отношении того, какие займы - по фиксированным или плавающим процентным ставкам - являются более выгодными на период их привлечения.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и других ликвидных активов (в том числе краткосрочных депозитов), и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. В связи с динамичным характером деятельности общества, Руководство стремится поддерживать гибкость в привлечении финансовых ресурсов, сохраняя возможность доступа к выделенным кредитным линиям.

Для сохранения и корректировки структуры капитала Группа может привлекать новые и погашать существующие займы и кредиты.

13. Условные факты, условные обязательства и события после отчетной даты

Компании Группы периодически участвуют в судебных разбирательствах с контрагентами и налоговыми службами Российской Федерации. По состоянию на 31.12.2016 г. Общество не имеет каких-либо судебных разбирательств, требующих создания соответствующих резервов.

После 1 января 2017 г. и до даты составления настоящей финансовой отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

14. Прочее

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.



Генеральный директор

Сошник М.Е.

Главный бухгалтер

Артамохина Н.К.

В данном аудиторском заключении прошито,
пронумеровано и скреплено печатью

и подписано руководителем
Заместитель Генерального директора по аудиту,
Руководитель департамента аудита АО «МКД»

Газарян А.В.

