

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Рыбообрабатывающий комбинат № 1»  
за 2021 год**

**Санкт-Петербург  
2022 г.**

# **Аудиторское заключение**

## **независимого аудитора**

**Акционерам**  
**Открытого акционерного общества**  
**«Рыбообрабатывающий комбинат № 1»**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» (ОАО «РОК-1», ОГРН: 1027802726225), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, в том числе:
  - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2021 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы независимы по отношению к Открытому акционерному обществу «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» 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 Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» 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 Открытое акционерное общество «Рыбообрабатывающий комбинат № 1», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление – акционеры Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1», несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1».

### **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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 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;
- 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 Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» 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 Открытое акционерное общество «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление – акционерами Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1», в лице акционера, который является единоличным исполнительным органом, доводя до его 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.

**Заместитель генерального директора по аудиту-  
Руководитель департамента аудита АО «МКД»,  
действующий по доверенности № 1 от 10.01.2022 г.  
Газарян А.В.**

ОРНЗ: 21606070950

**Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено  
аудиторское заключение  
Гаврилова Т.В.**

ОРНЗ: 21606070882



**Сведения об аудиторской организации:  
Акционерное общество «МКД» (АО «МКД»),  
ОГРН: 1027810263579,  
197022, Санкт-Петербург, улица Академика Павлова,  
дом 14, корпус 2 литер Ж помещение 114,  
ОРНЗ: 11606048526**

**«31» марта 2022 года**

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2021 г.**

|                                                                                                     |  |                           |            |    |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------|------------|----|------|
|                                                                                                     |  | Форма по ОКУД             | Коды       |    |      |
|                                                                                                     |  | Дата ( число, месяц, год) | 0710001    |    |      |
|                                                                                                     |  | по ОКПО                   | 31         | 12 | 2021 |
| Открытое акционерное общество "Рыбообрабатывающий комбинат № 1"                                     |  | ИНН                       | 00550736   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                           |  | по ОКВ                    | 7805024462 |    |      |
| Вид экономической деятельности <u>Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов</u>               |  | по ОКОФ / ОКФС            | 10.20      |    |      |
| Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>                                            |  | по ОКЕИ                   | 12247      | 16 |      |
| Открытое акционерное общество                                                                       |  |                           | 384        |    |      |
| Единица измерения: тыс руб                                                                          |  |                           |            |    |      |
| Местонахождение (адрес)<br><u>198096 Санкт-Петербург г., Угольная гавань Элеваторная пл, 16, 7,</u> |  |                           |            |    |      |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ 1 1 - да  
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора  
ООО "МКД"

ИНН 7825004810 ОГРН / ОГРНИП 1027810263579

| Пояснения | Наименование показателя              | Код   | На<br>31 Декабря<br>2021 г. | На<br>31 Декабря<br>2020 г. | На<br>31 Декабря<br>2019 г. |
|-----------|--------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                         |       |                             |                             |                             |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>        |       |                             |                             |                             |
| 7         | Нематериальные активы                | 1110  | 2892                        | 1013                        | 773                         |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Нематериальные активы в              | 11101 | 2862                        | 675                         | 286                         |
|           | Приобретение нематериальных          | 11102 | 30                          | 338                         | 487                         |
|           | Результаты исследований и разработок | 1120  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Расходы на научно-                   | 11201 | -                           | -                           | -                           |
|           | Выполнение научно-                   | 11202 | -                           | -                           | -                           |
|           | Нематериальные поисковые активы      | 1130  | -                           | -                           | -                           |
|           | Материальные поисковые активы        | 1140  | -                           | -                           | -                           |
| 6         | Основные средства                    | 1150  | 261297                      | 274513                      | 295919                      |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Основные средства в организации      | 11501 | 216924                      | 228006                      | 252742                      |
|           | Оборудование к установке             | 11502 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение земельных участков      | 11503 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение объектов                | 11504 | -                           | -                           | -                           |
|           | Строительство объектов основных      | 11505 | 125                         | -                           | -                           |
|           | Приобретение объектов основных       | 11506 | 44248                       | 46507                       | 43177                       |
|           | Доходные вложения в материальные     | 1160  | -                           | -                           | -                           |
| 8.1       | Финансовые вложения                  | 1170  | 217097                      | 213087                      | 213097                      |
|           | Отложенные налоговые активы          | 1180  | 22689                       | 21148                       | 5888                        |
| 10.1      | Прочие внеоборотные активы           | 1190  | 1548                        | -                           | -                           |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Перевод молодняка животных в         | 11901 | -                           | -                           | -                           |
|           | Приобретение взрослых животных       | 11902 | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу I                   | 1100  | 505524                      | 509770                      | 515677                      |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>          |       |                             |                             |                             |
| 9         | Запасы                               | 1210  | 2906275                     | 2621354                     | 2489899                     |
|           | в том числе:                         |       |                             |                             |                             |
|           | Материалы                            | 12101 | 2881889                     | 2598727                     | 2461941                     |
|           | Брак в производстве                  | 12102 | -                           | -                           | -                           |
|           | Товары отгруженные                   | 12103 | -                           | -                           | -                           |
|           | Товары                               | 12104 | 10671                       | 2797                        | -                           |
|           | Готовая продукция                    | 12105 | 1052                        | 7174                        | 15760                       |

|      |                                     |       |         |         |         |
|------|-------------------------------------|-------|---------|---------|---------|
|      | Расходы на продажу                  | 12106 | -       | -       | -       |
|      | Основное производство               | 12107 | 12663   | 12655   | 12198   |
|      | Полуфабрикаты собственного          | 12108 | -       | -       | -       |
|      | Вспомогательные производства        | 12109 | -       | -       | -       |
|      | Обслуживающие производства и        | 12110 | -       | -       | -       |
|      | Налог на добавленную стоимость по   | 1220  | 316982  | 243277  | 203590  |
|      | в том числе:                        |       |         |         |         |
|      | НДС по приобретенным ОС             | 12201 | 133     | -       | -       |
|      | НДС по приобретенным НМА            | 12202 | -       | -       | -       |
|      | НДС по приобретенным материально-   | 12203 | 316829  | 243277  | 203590  |
| 10.1 | Дебиторская задолженность           | 1230  | 1919482 | 1792885 | 2060069 |
|      | в том числе:                        |       |         |         |         |
|      | Расчеты с поставщиками и            | 12301 | 7836    | 13086   | 5415    |
|      | Расчеты с покупателями и            | 12302 | 1854608 | 1721994 | 2009420 |
|      | Расчеты по налогам и сборам         | 12303 | 26863   | 43760   | 24030   |
|      | Расчеты по социальному страхованию  | 12304 | 1898    | 4407    | 4308    |
|      | Расчеты с подотчетными лицами       | 12305 | 24      | 52      | 70      |
|      | Расчеты с персоналом по прочим      | 12306 | -       | -       | -       |
|      | Расчеты по вкладам в уставный       | 12307 | -       | -       | -       |
|      | Расчеты с разными дебиторами и      | 12308 | 27272   | 9566    | 16828   |
|      | Выполненные этапы по                | 12309 | -       | -       | -       |
|      | Резервы предстоящих расходов        | 12310 | -       | -       | -       |
|      | Расчеты по лизинговым операциям     | 12311 | 1181    | -       | -       |
| 8.1  | Финансовые вложения (за исключением | 1240  | 19631   | 22442   | 22442   |
|      | в том числе:                        |       |         |         |         |
|      | Акции                               | 12401 | -       | -       | -       |
|      | Долговые ценные бумаги              | 12402 | 12580   | 12580   | 12580   |
|      | Предоставленные займы               | 12403 | 7051    | 9862    | 9862    |
|      | Вклады по договору простого         | 12404 | -       | -       | -       |
|      | Приобретенные права в рамках        | 12405 | -       | -       | -       |
|      | Депозитные счета                    | 12406 | -       | -       | -       |
|      | Депозитные счета (в валюте)         | 12407 | -       | -       | -       |
| ОДДС | Денежные средства и денежные        | 1250  | 1617    | 1982    | 13130   |
|      | в том числе:                        |       |         |         |         |
|      | Касса организации                   | 12501 | 153     | 237     | 111     |
|      | Операционная касса                  | 12502 | -       | -       | -       |
|      | Касса организации (в валюте)        | 12503 | -       | -       | -       |
|      | Расчетные счета                     | 12504 | 1217    | 1253    | 12213   |
|      | Валютные счета                      | 12505 | -       | -       | -       |
|      | Аккредитивы                         | 12506 | 247     | 492     | 806     |
|      | 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  | 18122   | 662     | 1023    |
|      | в том числе:                        |       |         |         |         |
|      | Акцизы по оплаченным материальным   | 12601 | -       | -       | -       |
|      | Денежные документы                  | 12602 | -       | -       | -       |
|      | Денежные документы (в валюте)       | 12603 | -       | -       | -       |
|      | НДС по авансам и переплатам         | 12604 | -       | -       | -       |
|      | Расходы будущих периодов            | 12605 | 18122   | 662     | 1023    |
|      | Недостачи и потери от порчи         | 12606 | -       | -       | -       |
|      | Итого по разделу II                 | 1200  | 5182089 | 4882582 | 4790153 |
|      | БАЛАНС                              | 1600  | 5687612 | 5192352 | 5305830 |



| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код   | На<br>31 Декабря<br>2021 г. | На<br>31 Декабря<br>2020 г. | На<br>31 Декабря<br>2019 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |       |                             |                             |                             |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |       |                             |                             |                             |
| ОИК       | Уставный капитал (складочный капитал, Собственные акции, выкупленные у | 1310  | 188                         | 188                         | 188                         |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1320  | -                           | -                           | -                           |
| ОИК       | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1340  | -                           | -                           | -                           |
| ОИК       | Резервный капитал                                                      | 1350  | 344728                      | 344728                      | 344728                      |
|           | в том числе:                                                           | 1360  | 47                          | 47                          | 47                          |
|           | Резервы, образованные в                                                | 13601 | -                           | -                           | -                           |
|           | Резервы, образованные в                                                | 13602 | 47                          | 47                          | 47                          |
| ОИК       | Нераспределенная прибыль (непокрытый                                   | 1370  | 978515                      | 904392                      | 812153                      |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300  | 1323478                     | 1249356                     | 1157117                     |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                             |                             |                             |
| 11        | Заемные средства                                                       | 1410  | 1600000                     | 700000                      | 1600000                     |
|           | в том числе:                                                           |       |                             |                             |                             |
|           | Долгосрочные кредиты                                                   | 14101 | 1600000                     | 700000                      | 1600000                     |
|           | Долгосрочные займы                                                     | 14102 | -                           | -                           | -                           |
|           | Долгосрочные кредиты (в валюте)                                        | 14103 | -                           | -                           | -                           |
|           | Долгосрочные займы (в валюте)                                          | 14104 | -                           | -                           | -                           |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420  | 20120                       | 20642                       | 5263                        |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430  | -                           | -                           | -                           |
| 10.3      | Прочие обязательства                                                   | 1450  | 5317                        | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400  | 1625437                     | 720642                      | 1605263                     |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                             |                             |                             |
| 11        | Заемные средства                                                       | 1510  | 807689                      | 1705014                     | 1107219                     |
|           | в том числе:                                                           |       |                             |                             |                             |
|           | Краткосрочные кредиты                                                  | 15101 | 800000                      | 1700000                     | 1100000                     |
|           | Краткосрочные займы                                                    | 15102 | -                           | -                           | -                           |
|           | Проценты по краткосрочным кредитам                                     | 15103 | 2411                        | 3342                        | 2904                        |
|           | Проценты по долгосрочным кредитам                                      | 15104 | 5277                        | 1672                        | 4315                        |
|           | Проценты по краткосрочным займам                                       | 15105 | -                           | -                           | -                           |
|           | Проценты по долгосрочным займам                                        | 15106 | -                           | -                           | -                           |
| 10.3      | Кредиторская задолженность                                             | 1520  | 1902442                     | 1494029                     | 1410813                     |
|           | в том числе:                                                           |       |                             |                             |                             |
|           | Расчеты с поставщиками и                                               | 15201 | 1823340                     | 1352046                     | 1173821                     |
|           | Расчеты с покупателями и                                               | 15202 | 8945                        | 8233                        | 96871                       |
|           | Расчеты по налогам и сборам                                            | 15203 | 2689                        | 27575                       | 18346                       |
|           | Расчеты по социальному страхованию                                     | 15204 | 9079                        | 8090                        | 8261                        |
|           | Расчеты с персоналом по оплате                                         | 15205 | 21339                       | 19159                       | 20807                       |
|           | Расчеты с подотчетными лицами                                          | 15206 | 2                           | 32                          | 11                          |
|           | Задолженность участникам                                               | 15207 | -                           | -                           | -                           |
|           | Расчеты с разными дебиторами и                                         | 15208 | 36627                       | 78369                       | 92587                       |
|           | Прочие расчеты с персоналом                                            | 15209 | 441                         | 525                         | 309                         |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530  | -                           | -                           | -                           |
|           | в том числе:                                                           |       |                             |                             |                             |
|           | Целевое финансирование                                                 | 15301 | -                           | -                           | -                           |
|           | Доходы, полученные в счет будущих                                      | 15302 | -                           | -                           | -                           |
|           | Безвозмездные поступления                                              | 15303 | -                           | -                           | -                           |
|           | Предстоящие поступления по                                             | 15304 | -                           | -                           | -                           |
| 14        | Оценочные обязательства                                                | 1540  | 28567                       | 23312                       | 25417                       |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550  | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500  | 2738697                     | 3222354                     | 2543450                     |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700  | 5687812                     | 5192352                     | 5305830                     |

Руководитель

(подпись)

Старобинский  
Александр Игоревич  
(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.

|                           |  |            |    |      |
|---------------------------|--|------------|----|------|
| Форма по ОКУД             |  | Коды       |    |      |
| Дата ( число, месяц, год) |  | 0710002    |    |      |
| по ОКПО                   |  | 31         | 12 | 2021 |
| ИНН                       |  | 00650736   |    |      |
| по О                      |  | 7805024462 |    |      |
| по КВ                     |  | 10.20      |    |      |
| по ОКОПФ / ОКФС           |  | 12247      | 16 |      |
| по ОКЕИ                   |  | 384        |    |      |

Организация Открытое акционерное общество "Рыбообработывающий комбинат № 1"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов  
 Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_  
 Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Пояснения | Наименование показателя                   | Код   | За Январь -<br>Декабрь 2021 г. | За Январь -<br>Декабрь 2020 г. |
|-----------|-------------------------------------------|-------|--------------------------------|--------------------------------|
| 4         | Выручка                                   | 2110  | 7215515                        | 6039155                        |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 21101 | 7215515                        | 6039155                        |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 21102 | -                              | -                              |
| 4         | Себестоимость продаж                      | 2120  | (6819884)                      | (5661964)                      |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 21201 | (6819884)                      | (5661964)                      |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 21202 | -                              | -                              |
|           | Валовая прибыль (убыток)                  | 2100  | 395631                         | 377191                         |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 21001 | 395631                         | 377191                         |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 21002 | -                              | -                              |
|           | Коммерческие расходы                      | 2210  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 22101 | -                              | -                              |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 22102 | -                              | -                              |
| 4         | Управленческие расходы                    | 2220  | (33374)                        | -                              |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 22201 | (33374)                        | -                              |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 22202 | -                              | -                              |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                | 2200  | 362257                         | 377191                         |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 22001 | 362257                         | 377191                         |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 22002 | -                              | -                              |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | Долевое участие в иностранных             | 23101 | -                              | -                              |
|           | Долевое участие в российских организациях | 23102 | -                              | -                              |
|           | Проценты к получению                      | 2320  | -                              | -                              |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | Проценты к получению                      | 23201 | -                              | -                              |
|           | Проценты по государственным ценным        | 23202 | -                              | -                              |
|           | Проценты по государственным ценным        | 23203 | -                              | -                              |
| 4         | Проценты к уплате                         | 2330  | (249938)                       | (242419)                       |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | Проценты к уплате                         | 23301 | (249938)                       | (242419)                       |
| 4         | Прочие доходы                             | 2340  | 200220                         | 215147                         |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
| 4         | Прочие расходы                            | 2350  | (218055)                       | (232841)                       |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения       | 2300  | 94484                          | 117078                         |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |
|           | по деятельности с основной системой       | 23001 | 94484                          | 117078                         |
|           | по отдельным видам деятельности (ЕНВД)    | 23002 | -                              | -                              |
| 4         | Налог на прибыль                          | 2410  | (20030)                        | (24308)                        |
|           | в том числе:                              |       |                                |                                |



|   |                                      |       |         |         |
|---|--------------------------------------|-------|---------|---------|
| 4 | текущий налог на прибыль             | 2411  | (22094) | (24721) |
| 4 | отложенный налог на прибыль          | 2412  | 2064    | 413     |
|   | Прочее                               | 2460  | (7)     | -       |
|   | в том числе:                         |       |         |         |
|   | Налоги, уплачиваемые в связи с       | 24601 | -       | -       |
|   | Штрафные санкции и пени за нарушение | 24602 | (7)     | -       |
|   | Чистая прибыль (убыток)              | 2400  | 74447   | 92770   |

Форма 0710002 с.2

| Пояснения | Наименование показателя                       | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2021 г. | За Январь -<br>Декабрь 2020 г. |
|-----------|-----------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат       | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода       | 2500 | 74447                          | 92770                          |
|           | Справочно                                     | 2900 | 7                              | 7                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию        | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель

Старобинский  
Александр Игоревич  
(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2021 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

В **Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов**  
и

Организационно-правовая форма **форма собственности**

**Открытое акционерное общество**

Единица измерения **тыс руб**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

|            |    |      |
|------------|----|------|
| К О Д Ы    |    |      |
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 00550736   |    |      |
| 7805024462 |    |      |
| 10.20      |    |      |
| 12247      | 16 |      |
|            |    |      |
| 384        |    |      |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                    | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого   |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|---------|
| Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.                    | 3100 | 188              | -                                           | 344728             | 47                | 812153                   | 1157116 |
| <b>За 2020 г.</b>                                          |      |                  |                                             |                    |                   |                          |         |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 92771                    | 92771   |
| в том числе:                                               |      |                  |                                             |                    |                   |                          |         |
| чистая прибыль                                             | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 92771                    | 92771   |
| 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 | Итого   |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|---------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (532)                    | (532)   |
| 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                 | (532)                    | (532)   |
| 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 2020 г.                     | 3200 | 188              | -                                           | 344728             | 47                | 904392                   | 1249355 |
| За 2021 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                          |         |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | 74447                    | 74447   |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                          |         |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 74447                    | 74447   |
| первоценка 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 | -                | -                                           | -                  | -                 | (324)                    | (324)   |
| 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                 | (324)                    | (324)   |
| 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 2021 г.                     | 3300 | 188              | -                                           | 344728             | 47                | 978515                   | 1323478 |

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

| Наименование показателя                     | Код  | На 31 декабря<br>2019 г. | Изменения капитала за 2020 г.         |                          | На 31 декабря<br>2020 г. |
|---------------------------------------------|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                             |      |                          | за счет чистой<br>прибыли<br>(убытка) | за счет иных<br>факторов |                          |
| <b>Капитал - всего</b>                      |      |                          |                                       |                          |                          |
| до корректировок                            | 3400 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| корректировка в связи с:                    |      |                          |                                       |                          |                          |
| изменением учетной политики                 | 3410 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| исправлением ошибок                         | 3420 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| после корректировок                         | 3500 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| <b>в том числе:</b>                         |      |                          |                                       |                          |                          |
| <b>нераспределенная прибыль (непокрытый</b> |      |                          |                                       |                          |                          |
| <b>до корректировок</b>                     | 3401 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| корректировка в связи с:                    |      |                          |                                       |                          |                          |
| изменением учетной политики                 | 3411 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| исправлением ошибок                         | 3421 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| после корректировок                         | 3501 | -                        | -                                     | -                        | -                        |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 Декабря<br>2021 г. | На 31 Декабря<br>2020 г. | На 31 Декабря<br>2019 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                         |      |                          |                          |                          |
| Чистые активы           | 3600 | 1323478                  | 1249358                  | 1157117                  |



Старобинский Александр Игоревич  
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

|                                           |                                                              |                          |            |    |     |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|----|-----|
|                                           |                                                              | Форма по ОКУД            | КОДЫ       |    |     |
|                                           |                                                              | Дата (число, месяц, год) | 0710005    |    |     |
|                                           |                                                              |                          | 31         | 12 | 202 |
| Организация                               | Открытое акционерное общество "Рыбообрабатывающий комбинат № | по ОКПО                  | 00550736   |    |     |
| Идентификационный номер налогоплательщика |                                                              | ИНН                      | 7805024462 |    |     |
| Е                                         | Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов              | по                       |            |    |     |
| у                                         |                                                              | ОКВЭД 2                  |            |    |     |
| Организационно - правовая форма           |                                                              | форма собственности      |            |    |     |
| Открытое акционерное общество             |                                                              | по ОКФС /ОКФС            | 12247      | 16 |     |
| Единица измерения                         |                                                              | тыс руб                  |            |    |     |
|                                           |                                                              | по ОКЕИ                  | 384        |    |     |

| Наименование показателя                                                                                      | код  | За                          | За                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                              |      | Январь - Декабрь<br>2021 г. | Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|                                                                                                              |      | 1                           | 2                           |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                          | 4110 | 6891494                     | 6278877                     |
| в том числе:                                                                                                 |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                 | 4111 | 6881441                     | 6255970                     |
| прочие поступления                                                                                           | 4119 | 30053                       | 22907                       |
| Платежи - всего                                                                                              | 4120 | (6981431)                   | (5976851)                   |
| в том числе:                                                                                                 |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                | 4121 | (6127869)                   | (5297547)                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                                           | 4122 | (452136)                    | (396208)                    |
| процентов по долговым обязательствам                                                                         | 4123 | (238396)                    | (242452)                    |
| налогов на прибыль организаций                                                                               | 4124 | (30179)                     | (33226)                     |
| прочие платежи                                                                                               | 4129 | (133051)                    | (7220)                      |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                  | 4100 | 10063                       | 302226                      |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                            |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                          | 4210 | 50                          | 50                          |
| в том числе:                                                                                                 |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                  | 4211 | 50                          | 50                          |
| Платежи - всего                                                                                              | 4220 | (10471)                     | (13473)                     |
| в том числе:                                                                                                 |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных | 4221 | (6471)                      | (13473)                     |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                             | 4222 | (4000)                      | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                           | 4200 | (10421)                     | (13423)                     |

| Наименование показателя                                                                           | код  | За<br>Январь - Декабрь<br>2021 г. | За<br>Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                     |      |                                   |                                   |
| Поступления - всего                                                                               | 4310 | 3990000                           | 2801000                           |
| в том числе:                                                                                      |      |                                   |                                   |
| получение кредитов и займов                                                                       | 4311 | 3990000                           | 2801000                           |
| Платежи - всего                                                                                   | 4320 | (3990000)                         | (3101000)                         |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (3990000)                         | (3101000)                         |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                    | 4300 | -                                 | (300000)                          |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                        | 4400 | (358)                             | (11197)                           |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                      | 4450 | 1982                              | 13129                             |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                       | 4500 | 1817                              | 1982                              |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                          | 4490 | (7)                               | 50                                |

Руководитель  Старобинский Александр Игоревич  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.

Примечания

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



ОАО «РОК-1»

**ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых  
результатах  
ОАО «Рыбообрабатывающий комбинат №1»  
за 2021 год

Санкт-Петербург  
[2021 год]

## Оглавление

|                                                                                 |    |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Общие сведения об акционерном обществе .....                                 | 3  |
| 2. Сведения о связанных сторонах на 31.12.2021 .....                            | 4  |
| 3. Общие правила формирования отчетности .....                                  | 9  |
| 4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год ..... | 11 |
| 5. Обязательства полученные /выданные .....                                     | 14 |
| 6. Основные средства.....                                                       | 15 |
| 7. Нематериальные активы, тыс. руб.....                                         | 17 |
| 8. Финансовые вложения.....                                                     | 18 |
| 9. Запасы .....                                                                 | 19 |
| 10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....                               | 20 |
| 11. Кредиты и займы.....                                                        | 22 |
| 12. Затраты на производство .....                                               | 23 |
| 13. Государственная помощь .....                                                | 23 |
| 14. Оценочные обязательства .....                                               | 23 |
| 15. Подверженность рискам.....                                                  | 24 |
| 16. Условные факты, условные обязательства и события после отчетной даты .....  | 25 |
| 17. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции .....                      | 26 |
| 18. Непрерывность деятельности .....                                            | 26 |
| 19. Влияние пандемии коронавируса COVID-19 на бухгалтерскую отчетность.....     | 26 |
| 20. Прочее.....                                                                 | 26 |

## 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:

Общество зарегистрировано 18.10.1993 года Регистрационной палатой Администрации г. Санкт-Петербурга, регистрационный номер – 3580.

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.

ИНН 7805024462/780501001.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 188 017 руб. Он разделён на 188 017 штук акций стоимостью 1 рубль каждая. Уставный капитал оплачен полностью. В течение отчетного периода изменений Уставного капитала не происходило. Изменений в Устав Общества в отчетном периоде не вносилось.

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 31.12.2021 составила 584 человек, в том числе в головной организации 478 человек, по Обособленному подразделению в городе Волхов 106 человек. По состоянию на 31.12.2020 года среднесписочная численность работников ОАО «РОК-1» составляла 601 человек, в том числе по головной организации – 493 человека, в Обособленном подразделении в городе Волхов – 108 человек.

1.8. Реорганизации не было.

1.9. Основным видом хозяйственной деятельности ОАО «РОК-1» является переработка и консервирование рыбопродукции, производство готовой рыбной продукции и полуфабрикатов ОКВЭД 10.20. Также общество осуществляет сопутствующие виды деятельности – переработка отходов пищевых производств, оказание услуг по хранению пищевых продуктов и других материальных ценностей, торгово-закупочная, 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.

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

- Старобинский Александр Игоревич 80,20% - Бенефициарный владелец. Старобинский А.И. (ИНН 462901263209)
- Старобинский Игорь Владимирович – 15,95%.
- Миноритарные акционеры – 3,85%

1.11. В соответствии с Уставом Общества Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

Генеральный директор Старобинский Александр Игоревич является единоличным исполнительным органом Общества.

1.12.

| Сведения об аудиторе – Акционерное общество «МКД»                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Место нахождения/ Почтовый адрес                                                                | 197022, Санкт-Петербург, улица Академика Павлова, дом 14, корп. 2, литер Ж, помещение 114                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Тел./факс                                                                                       | 8 (812) 600-91-03, факс 8(812) 600-90-50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Данные о государственной регистрации                                                            | № АОЛ-262 от 29.07.2006                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ОГРН                                                                                            | 1027810263579                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Членство в саморегулируемой организации аудиторов                                               | НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» (ААС). Внесено в реестр саморегулируемой организации НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» (ААС)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ОРНЗ в реестре аудиторских организаций                                                          | № 11606048526                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Лицензии                                                                                        | нет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Данные страхового полиса, подтверждающие страхование профессиональной ответственности аудиторов | Имущественная ответственность Аудитора, возникшая в связи с недостатками его услуг, оказанных при осуществлении им аудиторской деятельности, застрахована страховой компанией АО «Либерти Страхование» в соответствии с Договором страхования ответственности аудиторов и аудиторских организаций № 641-78-000093-18 от 12.03.2018 г. на сумму 25 000 000 (Двадцать пять миллионов) рублей, сроком на 3 (три) года. (Страховой полис 641-78-000093-18) |
| Членство в международном аудиторском объединении                                                | Свидетельство об участии в Международной аудиторской организации в качестве ассоциированного члена, выданное РКФ в соответствии с соглашением от 01.04.1994                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## 2. Сведения о связанных сторонах на 31.12.2021

| № п/п | Полное фирменное наименование (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 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 акционерного общества                                                                                                                                                                                                                 | 25.06.2021                                                       | 0                                                                              | 0                                                                                   |
| 2     | Игнатьев Виталий Игоревич                                                                                                   | -                                                                                                                         | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества                                                                                                                                                                                                                 | 25.06.2021                                                       | 0                                                                              | 0                                                                                   |
| 3     | Старобинский Александр Игоревич                                                                                             |                                                                                                                           | 1) Лицо является членом Совета директоров акционерного общества<br>2) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества<br>3) Лицо владеет более 20% акций акционерного общества<br>4) Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом | 25.06.2021<br><br>03.12.2018<br><br>14.06.2019<br><br>11.09.2019 | 80,2                                                                           | 80,2                                                                                |
| 4     | Беррес Елена Евгеньевна                                                                                                     | -                                                                                                                         | 1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОК-Финанс»<br>2) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Линд-Рос»<br>3) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОК-1- Инвест»        | 1) 12.03.2018<br><br>2) 12.03.2018<br><br>3) 21.07.2020          | 0                                                                              | 0                                                                                   |
| 5     | Открытое акционерное общество «Холодильник №1»                                                                              | 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Невельская, д.7                                                                           | Акционерное общество имеет право распоряжаться 96,59 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный                                                                                                                                       | 22.09.2016                                                       | 0                                                                              | 0                                                                                   |



|    |                                                                 |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                         |   |   |
|----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---|---|
|    |                                                                 |                                                                                 | капитал данного лица                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                         |   |   |
| 6  | Общество с ограниченной ответственностью «Экон»                 | 188734, Ленинградская область, Приозерский р-н, дер. Удальцово                  | Акционерное общество имеет право распоряжаться 87,75 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица                                                                                                                                                       | 26.12.2007                                              | 0 | 0 |
| 7  | Савельев Виктор                                                 | -                                                                               | 1). Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Экон»                                                                                                                                                                                                                                   | 08.10.2019                                              | 0 | 0 |
| 8  | Общество с ограниченной ответственностью «Портовый холодильник» | 198096, г. Санкт-Петербург, Элеваторная пл., дом 10, литер А, пом. I-Н, каб. 15 | Акционерное общество имеет право распоряжаться 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица                                                                                                                                                          | 14.03.2008                                              | 0 | 0 |
| 9  | Общество с ограниченной ответственностью «Морская планета»      | 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Невельская, дом 7, литер К пом.5-Н-19           | 1) Акционерное общество имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица;<br>2) По предложению лица был избран единоличный исполнительный орган ООО «Морская планета».<br>3) Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом | 1) 01.12.2008<br><br>2) 14.01.2019<br><br>3) 31.12.2019 | 0 | 0 |
| 10 | Общество с ограниченной ответственностью «РОК-1-инвест»         | 198096, г. Санкт-Петербург, пл. 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 |

|    |                                                       |                                                                                     |                                                                                                                                                           |                          |   |   |
|----|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---|---|
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью «РОК-Финанс» | 198096, Санкт-Петербург, пл.Элеваторная, 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 |
| 12 | Общество с ограниченной ответственностью «Нептун»     | 198096, Санкт-Петербург город, Элеваторная (Угольная гавань) площадка, 16, 7, лит.А | Акционерное общество имеет право распоряжаться 1500/1500 общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица      | 30.06.2012<br>18.12.2015 | 0 | 0 |
| 13 | Общество с ограниченной ответственностью «Линд-Рос»   | 198035, Санкт-Петербург, ул. Невельская, дом 7, литер.К.                            | Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Линд-Рос», входит в группу лиц с акционерным обществом                            | 12.03.2018               | 0 | 0 |
| 14 | Филатова Татьяна Геннадьевна                          |                                                                                     | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «НЕПТУН»                                                                             | 01.06.2016               | 0 | 0 |
| 15 | Потесенко Валерий Сергеевич                           | -                                                                                   | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Холодильник №1»                                                                     | 19.02.2018               | 0 | 0 |
| 16 | Чертов Николай Алексеевич                             |                                                                                     | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества                                                                                              | 25.06.2021               | 0 | 0 |
| 17 | Поляков Виктор Владимирович                           |                                                                                     | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества                                                                                              | 25.06.2021               | 0 | 0 |

|    |                                                               |                                                                      |                                                                                     |            |   |   |
|----|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|
| 18 | Закрытое Акционерное Общество «Аист»                          | Курская обл., г. Курск, ул.50лет Октября, д.13                       | Лицо входит в группу лиц с единоличным исполнительным органом акционерного общества | 03.12.2018 | 0 | 0 |
| 19 | Общество с ограниченной ответственностью «РОК 1-Екатеринбург» | Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Завокзальная, д.4А, офис 314 | Лицо входит в группу лиц с единоличным исполнительным органом акционерного общества | 31.12.2019 |   |   |
| 20 | Общество с ограниченной ответственностью «РОК 1- Казань»      | Татарстан респ, г. Казань, ул.Аграрная, д.2, пом.60                  | Лицо входит в группу лиц с единоличным исполнительным органом акционерного общества | 03.12.2018 |   |   |
| 21 | Общество с ограниченной ответственностью «РОК 1- Ярославль»   | Ярославская обл., г. Ярославль, 2-я Транспортная ул.,д.66            | Лицо входит в группу лиц с единоличным исполнительным органом акционерного общества | 03.12.2018 |   |   |
| 22 | Общество с ограниченной ответственностью «РОК 1- Ростов»      | Ростовская обл., г. Ростов-на Дону, ул.Таганрогская, д.117,офис 1    | Лицо входит в группу лиц с единоличным исполнительным органом акционерного общества | 03.12.2018 |   |   |
| 23 | Общество с ограниченной ответственностью «РОК 1- Самара»      | Самарская обл., г. Самара, проезд Мальцева, д.22, офис 22            | Лицо входит в группу лиц с единоличным исполнительным органом акционерного общества | 03.12.2018 |   |   |

В 2021 году Общество вело следующие операции со связанными сторонами:

1. ОАО «Холодильник №1» - аренда холодильных камер и складских помещений;
2. ООО «Морская планета» - поставка рыбопродукции, а также услуги погрузо-разгрузочные, транспортные, аренда;
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»       | 49                                 | -                                     |
| 2 | ООО «Морская планета»      | 6 175 192                          | 154 056                               |
| 3 | ООО «Портовый холодильник» | 203                                | 8 118                                 |
| 4 | ООО «Экон»                 | 50 244                             | 30 855                                |
| 5 | ООО «Нептун»               | 102 468                            | 4 607 917                             |

По состоянию на 31 декабря 2021 года сальдо расчетов между связанными сторонами по отношению к Обществу составляет:

|   | Наименование Контрагента   | Дебет (тыс. руб.) | Кредит (тыс. руб.) |
|---|----------------------------|-------------------|--------------------|
| 1 | ОАО «Холодильник №1»       | 431               | -                  |
| 2 | ООО «Морская планета»      | 927 353           | -                  |
| 3 | ООО «Портовый холодильник» | 20 199            | -                  |
| 4 | ООО «Экон»                 | 53 091            | 5 022              |
| 5 | ООО «Нептун»               | 228               | 1 522 599          |

В 2021 году Общество вело операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях. При расчетах используется безналичная форма оплаты, имеют место не существенные наличные операции.

В составе финансовых вложений в 2021 числятся займы, предоставленные ООО «Портовый холодильник» в размере 7 051 тыс. руб.:

- по договору займа б/н от 01.10.2014 г. – 1 169 тыс. руб.
- по договору займа б/н от 02.02.2007 г. – 4 212 тыс. руб.
- по договору займа № 01-01/2012 от 01.01.2012 г. – 1 670 тыс. руб.

В 4 квартале 2021 погашен займ, предоставленный ООО «Холодильник № 1» по договору б/н от 03.09.2001 года, в размере 2 811 тыс. руб.

Все договоры займов пролонгируются до полного исполнения обязательств и выданы на безвозмездной основе.

Кроме того, в составе финансовых вложений числится простой собственный вексель ООО «Портовый холодильник» на сумму 12 580 тыс. руб., выданный 20.06.2008 года. Срок погашения векселя по предъявлению.

В течение 2021 года Общество выплатило следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| Виды выплат      | Сумма (тыс. руб.) |
|------------------|-------------------|
| Оплата труда     | 9 489             |
| Оплата отпускных | 731               |
| НДФЛ             | 1 317             |
| Страховые взносы | 3 065             |
| <b>Итого</b>     | <b>14 603</b>     |

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор) и его заместители.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производились.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

### 3. Общие правила формирования отчетности

Бухгалтерская Отчетность Общества составляется, исходя из действующих правил Бухгалтерского учета и отчетности, и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества, на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

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

Учетная политика утверждена Приказом № 291220 от 29.12.2020 г.

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 31.12.2021 г. бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с учетом организационно-технологических и производственных особенностей организации, исходя из условий хозяйствования в 2021 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 2021 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).

В связи с вступлением в силу с 2021 года учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменился алгоритм закрытия затратных счетов. Управленческие расходы признаются расходами отчетного периода отдельно и закрываются на сч.90.8 «Управленческие расходы» в каждом отчетном периоде.

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
- расходы по страхованию, если условиями внешнеторгового договора они возложены на организацию;
- рекламные расходы;
- иные аналогичные.

#### 3.4. Учет основных средств (ОС).

Установлен лимит стоимости – 40 тыс. руб. (п. 5 ПБУ 6/01). Учет активов стоимостью менее 40 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.

Общехозяйственные (управленческие) расходы в себестоимость НЗП не включаются, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции в соответствии с п. 26 ФСБУ 5/2019.

С 2021 года общехозяйственные (управленческие) расходы, учтенные на счете 26, списываются непосредственно в дебет счета 90.08.



### 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:

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

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

СрЗар<sub>i</sub> - 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<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>i</sub> - 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.

Резерв по сомнительным долгам

Ежеквартально общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с контрагентами. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Создание резерва под снижение стоимости запасов

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов (товаров) на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности) (п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки к продаже и осуществления продажи, т.е. сумма, которую рассчитывает выручить организация от продажи запасов в ходе обычной деятельности.

Для оценки используются цены и другая информация, основанная на результатах рыночных сделок с такими же или аналогичными активами, обязательствами или группой активов и обязательств, чистой стоимостью продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. В качестве источника информации может выступить прайс-лист поставщика, информация о ценах в Интернете на сайтах продавцов и любой другой соответствующий источник.

Под обесценением запасов следует понимать превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

## 4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год

В 2021 году выручка (без учёта НДС) составила 7 215 515 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 2021 году по сравнению с 2020 годом, тыс. руб.

|                                                                                                                                               | 2021 год  | 2020 год  | Изменение в % | Изменение   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 7 215 515 | 6 039 155 | +19,5%        | + 1 176 360 |

В 2021 году, по сравнению с 2020 годом, выручка от продажи товаров, работ и услуг увеличилась на 19,5%.

Прочие доходы в 2021 году составили 200 220 тыс. руб., в состав которых входят:

- субсидия – 21 000 тыс. руб. (см.п.13 Пояснений);
- курсовые разницы – 5 454 тыс. руб.;
- доходы от реализации ОС – 2 463 тыс. руб.;
- доходы от реализации материалов – 157 260 тыс. руб.;
- доходы от списания КЗ - 4 239 тыс. руб.;
- доходы по ОПЦИОНу - 9 789 тыс. руб.;
- прочие доходы – 15 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 году составляли 215 147 тыс. руб., в состав которых входят:

- субсидия – 22 000 тыс. руб. (п.13 Пояснений);
- курсовые разницы – 2 499 тыс. руб.;
- доходы от реализации материалов – 171 505 тыс. руб.;
- доходы от реализации ОС- 950 тыс. руб.;
- резерв отпусков – 2 105 тыс. руб.;
- прочие доходы – 16 088 тыс. руб.

Себестоимость проданной продукции за 2021 – 6 819 884 тыс. руб. в 2020 год –себестоимость проданной продукции составляла 5 661 964 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2021 году составили- 33 374 тыс. руб., управленческие расходы с 2021 года не включаются в себестоимость продукции. В 2020 году управленческие расходы составляли 32 478 тыс. руб., в целях сопоставимости себестоимость продаж за 2020 год без управленческих расходов составила 5 629 486 тыс. руб.

Прочие расходы составили за 2021 год -218 055 тыс. руб., в состав которых входят:

- расходы в виде премии, скидки покупателям – 19 549 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 1 251 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 1 158 тыс. руб.;
- расходы по реализации материалов – 146 205 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией ОС – 503 тыс. руб.;
- амортизация ОС, переданных в аренду – 11 тыс. руб.;
- расходы по списанию дебиторской задолженности – 1 928 тыс. руб.;
- списание ОС – 53 тыс. руб.;
- штрафы, пени по хозяйственным договорам – 21 673 тыс. руб.;
- списание по инвентаризации –2 251 тыс. руб.;
- представительские расходы –3 282 тыс. руб.;
- материальная помощь – 150 тыс. руб.;
- расходы по ОПЦИОНу – 9 920 тыс. руб.;
- резерв под обесценение материалов – 4 106 тыс. руб.;
- резерв отпусков - 5 254 тыс. руб.;
- прочие расходы– 761 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 год составляли 232 841 тыс. руб. в состав которых входили:

- расходы в виде премии, скидки покупателям – 4 970 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 1 085 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 15 588 тыс. руб.;
- расходы по реализации материалов -164 680 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией ОС-12 тыс. руб.;
- амортизация ОС, переданных в аренду- 11 тыс. руб.;
- расходы по списанию дебиторской задолженности – 3 928 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам -950 тыс. руб.;
- штрафы, пени по хозяйственным договорам – 28 653 тыс. руб.;
- списание ТМЦ по инвентаризации – 1 704 тыс. руб.;
- расходы на управление- 3 171 тыс. руб.;
- представительские расходы-635 тыс. руб.;
- материальная помощь -105 тыс. руб.;
- прочие расходы– 7 349 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2021– 249 938 тыс. руб. (за 2020 год проценты к уплате -242 419 тыс. руб.)

В отчетном периоде начисление налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции действующей с 01.01.2020 года.

Сумма текущего налога на прибыль (строка 2411) равна 22 094 тыс. руб. За 2021 год Обществом получена налоговая прибыль в размере 74 447 тыс. рублей (строка 100 листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год). Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете за 2021 год (строка 2300 ОФР) составила 94 484 тыс. рублей.

Постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом формируют постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход).

Под постоянным налоговым расходом/доходом понимается сумма налога, которая привела к увеличению/уменьшению платежей по налогу на прибыль в текущем отчетном периоде.

За 2021 год постоянный налоговый расход составил 1 133 тыс. руб., в том числе:

с расходов, не принимаемых в налоговом учете в размере 1 133 тыс. руб.

Временные разницы определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью принимаемой для целей налогообложения и подразделяются на ВВР (вычитаемые временные разницы) и НВР (налогооблагаемые временные разницы).

Отложенный налог (строка 2412 ОФР) отражен в размере 2 064 тыс. руб., в том числе изменения по налогооблагаемым временным разницам НВР (ОНА) в размере 1 542 тыс. руб. и изменения по временным разницам ВВР (ОНО) в размере 522 тыс. руб.

Признание вычитаемых временных разниц ВВР (ОНА) в отчетном периоде связано:

с разницей признания величины резерва ежегодных отпусков для целей бухгалтерского учета на – 1 051 тыс. руб.;

с разницей признания величины резерва сомнительных долгов для целей бухгалтерского учета на -821 тыс. руб.;

с разницей признания основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета на- (792) тыс. руб.

с разницей признания основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета -462 тыс. руб.

Признание налогооблагаемых временных разниц НВР (ОНО) в отчетном периоде связано:

с разницей признания основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета(Д77/К68.4.2) на 522 тыс. руб.

В связи с изменением с 2021 года ПБУ 18/02 Общество откорректировало суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, образовавшиеся на 01.01.2021 года за счет уменьшения капитала (в корреспонденции со счетом 84) в размере 324 тыс. руб. Информацию о корректировке данных Общество отразило по строке 3323 отчета об изменениях капитала за 2021 год.

Чистая прибыль по итогам года составила 74 447 тыс. руб. (в 2020 году этот показатель составлял 92 770 тыс. руб.). Уменьшение составляет 18 323 тыс. руб.

Балансовая прибыль в 2021 на одну акцию равняется 0,40 тыс. руб. (в 2020г - 0,5 тыс. руб.) Разводненная прибыль на одну акцию не рассчитывалась, так как акционеры на момент составления отчетности не принимали решения о выпуске дополнительных обыкновенных акций.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составила 216 924 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составила 228 006 тыс. руб.

В течение 2021 года начислена заработная плата в размере 351 163 тыс. рублей, для сравнения в 2020 году заработная плата составила 302 529 тыс. руб.- задержек в выплате заработной платы не было. Среднемесячная заработная плата одного работника в 2021 году составила – 48,7 тыс. руб./месяц, в 2020 году этот показатель был равен 41,9 тыс. руб./месяц. Показатель соответствует среднеотраслевому.

## 5. Обязательства полученные /выданные

| Поручитель            | Заемщик               | Банк                    | Номер договора, обеспечиваемого поручительством | Дата подписания договора, обеспечиваемого поручительством | Дата окончания договора, обеспечиваемого поручительством | Номер договора поручительства    | Дата подписания Договора поручительства | Дата окончания Договора поручительства | Сумма поручительства, руб. |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|
| ООО "Морская планета" | ООО "Нептун"          | Банк ВТБ (ПАО)          | ГСГ21/DUNW/0006                                 | 31.03.2021                                                | 15.03.2023                                               | ГСГ21/DUNW/0006/2                | 31.03.2021                              | 15.03.2027                             | 100 000 000                |
|                       | ООО "Нептун"          | АО "ЮниКредит Банк"     | 002/0027L/18                                    | 12.02.2018                                                | 12.08.2019                                               | 002/00522/18                     | 12.02.2018                              | 12.08.2022                             | 250 000 000                |
|                       | ООО "Нептун"          | АО "ЮниКредит Банк"     | 002/0086L/19                                    | 15.04.2019                                                | 14.10.2020                                               | 002/0237Z/19                     | 15.04.2019                              | 14.10.2023                             | 250 000 000                |
|                       | ООО "Нептун"          | АО "ЮниКредит Банк"     | 002/0126L/20                                    | 26.08.2020                                                | 25.08.2022                                               | 002/0276Z/20                     | 26.08.2020                              | 25.08.2025                             | 500 000 000                |
|                       | ООО "Нептун"          | ПАО "Сбербанк России"   | 0055-100718-РКЛ-АСРМ                            | 16.04.2018                                                | 15.04.2020                                               | 0055-100718-РКЛ-АСРМ-П2          | 16.04.2018                              | 15.04.2023                             | 100 000 000                |
|                       | ООО "Нептун"          | ПАО "Сбербанк России"   | 0055-106120-РКЛ-АСРМ                            | 30.01.2019                                                | 29.01.2022                                               | 0055-106120-РКЛ-П2               | 30.01.2019                              | 29.01.2025                             | 200 000 000                |
|                       | ООО "Нептун"          | ПАО "Сбербанк России"   | 55/9055/0003/1/1/006/20/A                       | 02.04.2020                                                | 29.01.2022                                               | 55/9055/0003/1/1/006/20/A/П02    | 02.04.2020                              | 29.01.2025                             | 300 000 000                |
|                       | ООО "Нептун"          | ПАО "Сбербанк России"   | 067VL210550E                                    | 12.11.2021                                                | 10.11.2021                                               | 067VL210550E/П01                 | 12.11.2021                              | 10.11.2026                             | 500 000 000                |
|                       | ООО "Нептун"          | ООО "НФК-Преминум"      | П/ДФин-47/2019                                  | 15.11.2019                                                | -                                                        | П/ДПн-359/2019                   | 18.11.2019                              | 31.12.2024                             | 60 000 000                 |
|                       | ООО "Нептун"          | ООО "НФК-Преминум"      | П/ДФЗ-11/2020                                   | 15.07.2020                                                | -                                                        | П/ДПн-205/2020                   | 27.07.2020                              | 31.12.2029                             | 50 000 000                 |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "Банк Интеза"        | 560417.0008000.04                               | 12.07.2018                                                | 10.07.2020                                               | 560417.0008000.04/П-1            | 12.07.2018                              | 12.07.2023                             | 100 000 000                |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "Банк Интеза"        | I.G.560417.0008000.01                           | 30.11.2020                                                | 30.11.2021                                               | DL.SP.B.560417.0008000.01/П-2    | 30.11.2020                              | 30.11.2024                             | 25 000 000                 |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "Банк Интеза"        | LC.560417.0008000.01                            | 30.11.2020                                                | 30.11.2021                                               |                                  |                                         |                                        |                            |
|                       | ОАО "РОК-1"           | Банк ВТБ (ПАО)          | 56/17                                           | 14.08.2017                                                | 14.08.2019                                               | 56/1/17                          | 14.08.2017                              | 14.08.2022                             | 200 000 000                |
|                       | ОАО "РОК-1"           | Банк ВТБ (ПАО)          | 73/17                                           | 21.11.2017                                                | 21.11.2019                                               | 73/1/17                          | 21.11.2017                              | 21.11.2022                             | 200 000 000                |
|                       | ОАО "РОК-1"           | Банк ВТБ (ПАО)          | 50/19                                           | 26.07.2019                                                | 25.07.2021                                               | 50/1/19                          | 26.07.2019                              | 25.07.2024                             | 400 000 000                |
|                       | ОАО "РОК-1"           | Банк ВТБ (ПАО)          | 10/21                                           | 31.03.2021                                                | 31.03.2023                                               | 10/1/21                          | 31.03.2021                              | 31.03.2026                             | 400 000 000                |
|                       | ОАО "РОК-1"           | Банк ВТБ (ПАО)          | ГСГ21/DUNW/0005                                 | 31.03.2021                                                | 15.03.2023                                               | ГСГ21/DUNW/0005/1                | 31.03.2021                              | 15.03.2027                             | 100 000 000                |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "Кредит Европа Банк" | 000001006470                                    | 12.02.2021                                                | 30.10.2023                                               | 1016221                          | 12.02.2021                              | 30.10.2026                             | 100 000 000                |
|                       | ОАО "РОК-1"           | ПАО "Сбербанк России"   | 0055-1-103115                                   | 09.02.2016                                                | 08.02.2019                                               | 0055-1-103115-П2                 | 09.02.2016                              | 08.02.2022                             | 500 000 000                |
|                       | ОАО "РОК-1"           | ПАО "Сбербанк России"   | 0055-1-110117                                   | 17.07.2017                                                | 16.07.2019                                               | 0055-1-110117-ПЮЛ-02             | 17.07.2017                              | 16.07.2022                             | 1 000 000 000              |
|                       | ОАО "РОК-1"           | ПАО "Сбербанк России"   | 0055-1-104019-АСРМ                              | 28.03.2019                                                | 27.03.2021                                               | 0055-1-104019-П2                 | 28.03.2019                              | 27.03.2024                             | 1 200 000 000              |
|                       | ОАО "РОК-1"           | ПАО "Сбербанк России"   | 55/9055/0003/1/1/009/21 MF                      | 19.02.2021                                                | 18.02.2023                                               | 55/9055/0003/1/1/009/21/ПЮЛО1 MF | 19.02.2021                              | 18.02.2026                             | 1 200 000 000              |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "Сбербанк Лизинг"    | ОВ/КОН-40630-08-01                              | 09.09.2019                                                | 20.09.2022                                               | ОВ/КОН-40630-08-01-ПОР           | 09.09.2019                              | 31.12.2025                             | 21 132 431                 |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "ЮниКредит Банк"     | 002/0147L/16                                    | 22.08.2016                                                | 22.04.2018                                               | 002/0515Z/16                     | 29.08.2016                              | 22.04.2021                             | 1 600 000 000              |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "ЮниКредит Банк"     | 002/0026L/18                                    | 12.02.2018                                                | 12.08.2019                                               | 002/0047Z/18                     | 12.02.2018                              | 12.08.2022                             | 1 500 000 000              |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "ЮниКредит Банк"     | 002/0087L/19                                    | 15.04.2019                                                | 14.10.2020                                               | 002/0240Z/19                     | 15.04.2019                              | 14.10.2023                             | 1 500 000 000              |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "ЮниКредит Банк"     | 002/0121L/20                                    | 26.08.2020                                                | 25.02.2022                                               | 002/0270Z/20                     | 26.08.2020                              | 25.02.2025                             | 1 500 000 000              |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "ЮниКредит Банк"     | 002/0125L/20                                    | 26.08.2020                                                | 25.08.2022                                               | 002/0273Z/20                     | 26.08.2020                              | 25.08.2025                             | 500 000 000                |
|                       | ОАО "РОК-1"           | АО "СМП Банк"           | 02-13-2020/КЛ                                   | 08.10.2020                                                | 08.10.2022                                               | 02-13-2020/КЛ/ДП-02              | 08.10.2020                              | 08.10.2023                             | 100 000 000                |
| ООО "Нептун"          | ООО "Морская планета" | ПАО "Сбербанк России"   | 0055/099/18/ОД                                  | 23.08.2018                                                | 22.08.2019                                               | 0055/099/18-П2                   | 23.08.2018                              | 22.08.2022                             | 195 000 000                |
|                       | ООО "Морская планета" | ПАО "Сбербанк России"   | 0055/102/19/ОД                                  | 26.08.2019                                                | 20.08.2020                                               | 0055/102/19-ПЮЛ2                 | 26.08.2019                              | 20.08.2023                             | 158 000 000                |
|                       | ООО "Морская планета" | ПАО "Сбербанк России"   | 7М-1-2GWLXBW1                                   | 13.08.2020                                                | 20.08.2021                                               | 7М-1-2GWLXBW1-П2                 | 13.08.2020                              | 20.08.2024                             | 160 000 000                |
|                       | ООО "Морская планета" | ПАО "Сбербанк России"   | 7М-1-490H1MBX                                   | 19.08.2021                                                | 23.08.2022                                               | 7М-1-490H1MBX-П1                 | 19.08.2021                              | 23.08.2025                             | 160 000 000                |
|                       | ООО "Морская планета" | АО "Райффайзенбанк"     | 43855-SPB                                       | 22.12.2020                                                | 22.03.2022                                               | 43855/S1                         | 22.12.2020                              | 22.03.2025                             | 100 000 000                |
| ОАО "РОК-1"           | ООО "Морская планета" | ПАО "Сбербанк России"   | 0055/099/18/ОД                                  | 23.08.2018                                                | 22.08.2019                                               | 0055/099/18-П1                   | 23.08.2018                              | 22.08.2022                             | 195 000 000                |
|                       | ООО "Морская планета" | ПАО "Сбербанк России"   | 0055/102/19/ОД                                  | 26.08.2019                                                | 20.08.2020                                               | 0055/102/19-ПЮЛ1                 | 26.08.2019                              | 20.08.2023                             | 158 000 000                |
|                       | ООО "Морская планета" | ПАО "Сбербанк России"   | 7М-1-2GWLXBW1                                   | 13.08.2020                                                | 20.08.2021                                               | 7М-1-2GWLXBW1-П1                 | 13.08.2020                              | 20.08.2024                             | 160 000 000                |
|                       | ООО "Морская планета" | ПАО "Сбербанк России"   | 7М-1-490H1MBX                                   | 19.08.2021                                                | 23.08.2022                                               | 7М-1-490H1MBX-П3                 | 15.09.2021                              | -                                      | 160 000 000                |
|                       | ООО "Морская планета" | ПАО "Промсвязьбанк"     | 007-ВР-06-17                                    | 17.08.2017                                                | -                                                        | 9732-007-ВР-06-17-ПЮ-12          | 29.03.2019                              | 29.03.2026                             | 260 000 000                |
|                       | ООО "Морская планета" | АО "Райффайзенбанк"     | 43855-SPB                                       | 22.12.2020                                                | 22.03.2022                                               | 43855/S2                         | 22.12.2020                              | 22.03.2025                             | 100 000 000                |
|                       |                       |                         |                                                 |                                                           |                                                          |                                  |                                         |                                        | 16 262 132 431             |



## 6. Основные средства

### 6.1. Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

| 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 | Накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 3а 2021 г. | 1 113 120                | (885 114)               | 18 433              | (49 386)                 | 48 830                  | (28 959)              | -                        | -                       | 1 082 167                | (865 243)               |
|                                                                                 | 5210 | 3а 2020 г. | 1 103 752                | (851 011)               | 9 807               | (439)                    | 429                     | (34 532)              | -                        | -                       | 1 113 120                | (885 114)               |
| в том числе:                                                                    |      |            |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |
| Здания                                                                          | 5201 | 3а 2021 г. | 260 590                  | (108 899)               | -                   | -                        | -                       | (7 143)               | -                        | -                       | 260 590                  | (116 042)               |
|                                                                                 | 5211 | 3а 2020 г. | 260 590                  | (101 757)               | -                   | -                        | -                       | (7 142)               | -                        | -                       | 260 590                  | (108 899)               |
| Земельные участки                                                               | 5202 | 3а 2021 г. | 3 916                    | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 3 916                    | -                       |
|                                                                                 | 5212 | 3а 2020 г. | 3 916                    | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 3 916                    | -                       |
| Машины и оборудование                                                           | 5203 | 3а 2021 г. | 652 780                  | (604 229)               | 17 677              | (38 088)                 | 42 521                  | (19 447)              | -                        | -                       | 632 369                  | (581 155)               |
|                                                                                 | 5213 | 3а 2020 г. | 643 252                  | (584 773)               | 9 807               | (279)                    | 269                     | (19 725)              | -                        | -                       | 652 780                  | (604 229)               |
| Передаточные устройства                                                         | 5204 | 3а 2021 г. | 84 283                   | (76 772)                | -                   | -                        | (4 229)                 | -                     | -                        | -                       | 84 283                   | (81 001)                |
|                                                                                 | 5214 | 3а 2020 г. | 84 283                   | (72 544)                | -                   | -                        | -                       | (4 228)               | -                        | -                       | 84 283                   | (76 772)                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5205 | 3а 2021 г. | 1 409                    | (1 409)                 | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 1 409                    | (1 409)                 |
|                                                                                 | 5215 | 3а 2020 г. | 1 569                    | (1 569)                 | -                   | (160)                    | 160                     | -                     | -                        | -                       | 1 409                    | (1 409)                 |
| Прочие основные фонды                                                           | 5206 | 3а 2021 г. | 6 935                    | ( 5980)                 | -                   | (942)                    | 823                     | (126)                 | -                        | -                       | 5 993                    | (5 283)                 |
|                                                                                 | 5216 | 3а 2020 г. | 6 935                    | (5 738)                 | -                   | -                        | -                       | (242)                 | -                        | -                       | 6 935                    | (5 980)                 |
| Сооружения                                                                      | 5207 | 3а 2021 г. | 31 716                   | (17 235)                | -                   | (116)                    | 116                     | (2 080)               | -                        | -                       | 31 600                   | (19 199)                |
|                                                                                 | 5217 | 3а 2020 г. | 31 716                   | (15 155)                | -                   | -                        | -                       | (2 080)               | -                        | -                       | 31 716                   | (17 235)                |
| Транспортные средства                                                           | 5208 | 3а 2021 г. | 71 491                   | (70 590)                | 756                 | (10 240)                 | 9 599                   | (163)                 | -                        | -                       | 62 007                   | (61 154)                |
|                                                                                 | 5218 | 3а 2020 г. | 71 491                   | (69 475)                | -                   | -                        | -                       | (1 115)               | -                        | -                       | 71 491                   | (70 590)                |

6.2 Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

| 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 | За 2021 г. | 46 507         | 16 413              | (114)   | (18 433)                                                            | 44 373           |
|                                                                                                                    | 5250 | За 2020 г. | 43 177         | 13 137              | -       | (9 807)                                                             | 46 507           |
| в том числе:                                                                                                       |      |            |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Машины и оборудование                                                                                              | 5241 | За 2021 г. | 13 652         | 16 407              | -       | (18 427)                                                            | 11 632           |
|                                                                                                                    | 5251 | За 2020 г. | 10 322         | 13 137              | -       | (9 807)                                                             | 13 652           |
| Здания                                                                                                             | 5241 | За 2021 г. | 32 741         | -                   | -       | -                                                                   | 32 741           |
|                                                                                                                    | 5251 | За 2020 г. | 32 741         | -                   | -       | -                                                                   | 32 741           |
| Транспортные средства                                                                                              | 5241 | За 2021 г. | -              | 6                   | -       | (6)                                                                 | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | За 2020 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Передаточные устройства                                                                                            | 5241 | За 2021 г. | 114            | -                   | (114)   | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | За 2020 г. | 114            | -                   | -       | -                                                                   | 114              |
| Сооружения                                                                                                         |      | За 2020 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | За 2019 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |



## 7. Нематериальные активы, тыс. руб.

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |           | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |      |           |                          |                                                 |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | За 2021 г | 25 024                   | (24 349)                                        | 2 278               | -                        | -                                               | (91)                  | -                     | -                        | -                       | 27 302                   | ( 24 440)                                       |
|                               | 5110 | За 2020г. | 24 539                   | (24 253)                                        | 485                 | -                        | -                                               | (96)                  | -                     | -                        | -                       | 25 024                   | (24 349)                                        |

В составе нематериальных активов учтены товарные знаки и полностью амортизированный проект по оптимизации процессов производства «красной» рыбы (24 107 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе в составе строки 1110 также отражены вложения во внеоборотные активы (товарные знаки и разработка сайта) в размере 2278 тыс. руб.

## 8. Финансовые вложения

### 8.1. Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

| 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 2021 г. | 213 097                  | -                         | 4 000               | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 217 097                  | -                         |
|                             | 5311 | 3а 2020 г. | 213 097                  | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 213 097                  | -                         |
| в том числе:                | 5302 | 3а 2021 г. | 213 097                  | -                         | 4 000               | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 217 097                  | -                         |
|                             | 5312 | 3а 2020 г. | 213 097                  | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 213 097                  | -                         |
| Краткосрочные всего         | 5305 | 3а 2021 г. | 22 442                   | -                         | -                   | (2 811)                  | -                         | -                                                                                | -                                                   | 19 631                   | -                         |
|                             | 5315 | 3а 2020 г. | 22 442                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 22 442                   | -                         |
| в том числе:                | 5306 | 3а 2021 г. | 22 442                   | -                         | -                   | (2 811)                  | -                         | -                                                                                | -                                                   | 19 631                   | -                         |
|                             | 5316 | 3а 2020 г. | 22 442                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 22 442                   | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | 3а 2021 г. | 235 539                  | -                         | -                   | (2 811)                  | -                         | -                                                                                | -                                                   | 236 727                  | -                         |
|                             | 5310 | 3а 2020 г. | 235 539                  | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 235 539                  | -                         |

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены вложения в следующие компании:

- ООО «Портовый холодильник» в размере 95 640 тыс. руб. (доля в УК 50%)
- ООО «РОК-1 Инвест» в размере 4 070 тыс. руб. (доля в УК 100%)
- ОАО «Холодильник №1» в размере 354 тыс. руб. (доля в УК 96,59%)
- ООО «Морская планета» в размере 10 тыс. руб. (доля в УК 100%)
- ООО «Нептун» в размере 15 000 тыс. руб. (доля в УК 100%)
- ООО «Рок Финанс» в размере 10 тыс. руб. (доля в УК 100%)
- ООО «ЭКОН» в размере 102 000 тыс. руб. (доля в УК 95,915%). В 4 квартале 2021г. взнос в ООО «Экон» увеличился на 4 000 тыс. руб.
- «Агропромбанк» в размере 13 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены предоставленные займы и полученный вексель (см. п.2 данных пояснений к бухгалтерской отчетности).

## 9. Запасы

### 9.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

| Наименование показателя    | Код  | Период     | На начало года |                                         | Изменения за период   |              |         |                               |                                        | На конец периода |                                         |
|----------------------------|------|------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|--------------|---------|-------------------------------|----------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                            |      |            | Себестоимость  | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло       |         | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между группами (видами) | Себестоимость    | Величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего             | 5400 | За 2021 г. | 2 621 354      | -                                       | 19 597 266            | (19 308 239) | (4 106) | -                             | -                                      | 2 910 381        | (4 106)                                 |
|                            | 5420 | За 2020 г. | 2 489 899      | -                                       | 16 526 757            | (16 395 302) | -       | -                             | -                                      | 2 621 354        | -                                       |
| в том числе: материалы     | 5401 | За 2021 г. | 2 598 728      | -                                       | 6 108 295             | ( 5 821 028) | (4 106) | -                             | -                                      | 2 885 995        | (4 106)                                 |
|                            | 5421 | За 2020 г. | 2 461 941      | -                                       | 5 006 575             | ( 4 869 789) | -       | -                             | -                                      | 2 598 727        | -                                       |
| готовая продукция          | 5402 | За 2021 г. | 7 174          | -                                       | 6 635 610             | (6 641 732)  | -       | -                             | -                                      | 1 052            | -                                       |
|                            | 5422 | За 2020 г. | 15 760         | -                                       | 5 804 943             | (5 813 529)  | -       | -                             | -                                      | 7 174            | -                                       |
| Товары                     | 5403 | За 2021г.  | 2 797          | -                                       | 322 334               | (314 460)    | -       | -                             | -                                      | 10 671           | -                                       |
|                            | 5423 | За 2020г.  | -              | -                                       | 68 066                | (65 269)     | -       | -                             | -                                      | 2 797            | -                                       |
| незавершенное производство | 5404 | За 2021 г. | 12 655         | -                                       | 6 531 027             | ( 6 531 019) | -       | -                             | -                                      | 12 663           | -                                       |
|                            | 5424 | За 2020 г. | 12 198         | -                                       | 5 647 174             | ( 5 646 717) | -       | -                             | -                                      | 12 655           | -                                       |

### 9.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | на 31 Декабря 2021 г. | на 31 Декабря 2020 г. | на 31 Декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |

## 10. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

| Наименование показателя                         | Код  | Период     | На начало года               |                                         | Изменения за период                                                     |                                                         |             |                                   |                                              |                                                       | На конец периода             |                                         |
|-------------------------------------------------|------|------------|------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |            | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление                                                             |                                                         | Выбыло      |                                   |                                              | Перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолже- нность | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |            |                              |                                         | В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причи- тающи- ся проце- нты, штрафы и иные начисл- ения | Погашение   | Списание на финансовы й результат | Изменени- е резерва по сомни- тельным долгам |                                                       |                              |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | За 2021 г. | -                            | -                                       | -                                                                       | -                                                       | -           | -                                 | -                                            | -                                                     | -                            | -                                       |
|                                                 | 5521 | За 2020 г. | -                            | -                                       | -                                                                       | -                                                       | -           | -                                 | -                                            | -                                                     | -                            | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | За 2021 г. | 1 816 070                    | (23205)                                 | 7 855 299                                                               | -                                                       | (7 723 905) | (4 777)                           | -                                            | -                                                     | 1 942 687                    | (23 205)                                |
|                                                 | 5530 | За 2020 г. | 2 082 324                    | (22 255)                                | 7 939 012                                                               | -                                                       | (8 201 338) | (3 928)                           | (950)                                        | -                                                     | 1 816 070                    | (23 205)                                |
| Итого                                           | 5500 | За 2021 г. | 1 816 070                    | (23 205)                                | 7 855 299                                                               | -                                                       | (7 723 905) | (4 777)                           | -                                            | -                                                     | 1 942 687                    | (23 205)                                |
|                                                 | 5520 | За 2020 г. | 2 082 324                    | (22 255)                                | 7 939 012                                                               | -                                                       | (8 201 338) | (3 928)                           | (950)                                        | -                                                     | 1 816 070                    | (23 205)                                |

### 10.2. Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

| Наименование показателя | Код  | на 31 Декабря 2021 г.        |                      | на 31 Декабря 2020 г.        |                      | на 31 Декабря 2019 г.        |                      |
|-------------------------|------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
|                         |      | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего                   | 5540 | 23 205                       | 23 205               | 23 205                       | 23 205               | 22 255                       | 22 255               |

10.3. Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

| Наименование показателя                          | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                 |             |                                  |                                                       | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |            |                        | Поступление                                                           |                                                 | Выбыло      |                                  | Перевод из долго-<br>в краткосрочную<br>задолженность |                          |
|                                                  |      |            |                        | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Погашение   | Списание на финансовый результат |                                                       |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | За 2021 г. | -                      | 5 317                                                                 | -                                               |             | -                                | -                                                     | 5 317                    |
|                                                  | 5571 | За 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                               |             | -                                | -                                                     | -                        |
| в том числе:                                     | 5552 | За 2021 г. | -                      | 5 317                                                                 | -                                               |             | -                                | -                                                     | 5 317                    |
|                                                  | 5572 | За 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                               |             | -                                | -                                                     | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | За 2021 г. | 1 494 029              | 7 507 182                                                             | -                                               | (7 094 530) | (4239)                           | -                                                     | 1 902 442                |
|                                                  | 5580 | За 2020 г. | 1 410 813              | 7 117 412                                                             | -                                               | (7 034 196) | -                                | -                                                     | 1 494 029                |
| в том числе:                                     | 5561 | За 2021 г. | 1 494 029              | 7 507 182                                                             | -                                               | (7 094 530) | (4239)                           | -                                                     | 1 902 442                |
|                                                  | 5581 | За 2020 г. | 1 410 813              | 7 117 412                                                             | -                                               | (7 034 196) | -                                | -                                                     | 1 494 029                |
| Итого                                            | 5550 | За 2021 г. | 1 494 029              | 7 512 499                                                             | -                                               | (7 094 530) | (4239)                           | X                                                     | 1 907 759                |
|                                                  | 5570 | За 2020 г. | 1 410 813              | 7 117 412                                                             | -                                               | (7 034 196) | -                                | X                                                     | 1 494 029                |

## 11. Кредиты и займы

| Кредитор              | Договор                                  | Ключевая<br>Процентная ставка | Остаток на 31.12.2021 года                       |                                        | Дата погашения<br>Договора |
|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|
|                       |                                          |                               | Сумма основного долга на<br>31.12.2021 тыс. руб. | Сумма долга по процентам,<br>тыс. руб. |                            |
| АО «Юникредит Банк»   | № 002/01211/20 от 26.08.2020             | +9,2%                         | 700 000                                          | 2 411                                  | 25.02.2022                 |
| ПАО «Сбербанк России» | 55/9055/0003/1/1/009/21_MF от 19.02.2021 | +2,5%                         | 1 200 000                                        | 3 855                                  | 18.02.2023                 |
| ПАО «Банк ВТБ»        | 10/21 от 31.03.2021                      | +3,5%                         | 400 000                                          | 1 422                                  | 31.03.2023                 |
| АО "СМП Банк"         | 02-13-2020/КЛ от 08.10.2020              | +5%                           | 100 000                                          | 0                                      | 08.10.2022                 |
|                       |                                          |                               | 2 400 000,00                                     | 7 688                                  |                            |

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2021 г., составила 3 990 000 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2021 г. составила 4 222 068 тыс. руб. (в течение 2020 г. полученных кредитов – 2 801 000 тыс. руб., погашенных и выплаченных процентов в течение 2020 г. — 3 343 451 тыс. руб.) Все заемные средства привлечены в валюте Российской Федерации.

Все кредиты получены на пополнение оборотных средств.

На 31.12.2021 года привлечено кредитов на 2 400 000 тыс. руб., в том числе долгосрочные – 1 600 000 тыс. руб., краткосрочные – 800 000 тыс. руб.

На 31.12.2020 года привлечено кредитов на 2 400 000 тыс. руб., в том числе долгосрочные – 1 700 000 тыс. руб., краткосрочные – 700 000 тыс. руб.

На 31.12.2019 года привлечено кредитов на 2 700 000 тыс. руб., в том числе долгосрочные – 1 600 000 тыс. руб., краткосрочные – 1 100 000 тыс. руб.

В 2021 году начислены проценты в размере 249 938 тыс. руб. (в 2020 году – 242 419 тыс. руб.). Все проценты отражены в составе текущей деятельности Общества. В стоимость инвестиционных активов проценты не включались. Векселя и облигации не выпускались. Займы и кредиты на экологическую деятельность не привлекались.



## 12. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                  | Код  | За 2021 г. | За 2020г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|-----------|
| Материальные затраты                                                                     | 5610 | 5 671 099  | 4 688 906 |
| Расходы на оплату труда                                                                  | 5620 | 351 163    | 302 529   |
| Отчисления на социальные нужды                                                           | 5630 | 107 245    | 92 402    |
| Амортизация                                                                              | 5640 | 28 948     | 33 658    |
| Прочие затраты                                                                           | 5650 | 700 917    | 536 341   |
| Итого по элементам                                                                       | 5660 | 6 859 372  | 5 653 836 |
| Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (6 114)    |           |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 |            | 8 128     |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                              | 5600 | 6 853 258  | 5 661 964 |

Себестоимость проданной продукции за 2021 – 6 819 884 тыс. руб. а в 2020 году – себестоимость проданной продукции составляла 5 661 964 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2021 году составили- 33 374 тыс. руб., управленческие расходы с 2021 года не включаются в себестоимость продукции. В 2020 году управленческие расходы составляли 32 478 тыс. руб., в целях сопоставимости себестоимость продаж за 2020 год без управленческих расходов составила 5 629 486 тыс. руб.

## 13. Государственная помощь

| Наименование показателя                       | Код  | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-----------------------------------------------|------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств – всего, тыс. руб. | 5900 | 21 000     | 22 000     |
| В том числе:<br>На текущие расходы, тыс. руб. | 5901 | 21 000     | 22 000     |

В 2021 году Комитет по Промышленной Политике, Инновациям и Торговле Санкт-Петербурга в рамках реализации Государственной Программы Санкт-Петербурга «Развитие промышленности, инновационной деятельности и агропромышленного комплекса в Санкт-Петербурге», выделил ОАО «РОК-1» субсидию в качестве государственной поддержки сельскохозяйственных производителей в сумме 21,0 млн. рублей. В 2020 году в рамках той же программы общество получило субсидию в размер 22,0 млн. руб. Имеет место Акт об исполнении обязательств Получателя субсидии по Договору о том, что все условия, предусмотренные договором, выполнены Обществом.

## 14. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                    | Код  | Остаток на начало года | на Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------|------|------------------------|-------------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего, тыс. руб. | 5700 | 23 312                 | 5 254       |          |                              | 28 566                   |
| в том числе:<br>по оплате отпусков         |      | 23 312                 | 5254        |          |                              | 28566                    |

## 15. 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 и разносторонние, обширные санкции против РФ, последовавшие после объявления «Спецоперации от 24.02.2022 года» 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.

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**

Общество подвержено 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 Общество может привлекать новые и погашать существующие займы и кредиты.

### **16. Условные факты, условные обязательства и события после отчетной даты**

Общество периодически участвует в судебных разбирательствах с контрагентами Российской Федерации.

С 29.10.2020 г. ОАО Рыбообрабатывающий комбинат №1 являлся ответчиком по Делу № А56-96503/2020 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, истец-ГУП "Водоканал Ленинградской области" с требованием о взыскании 17 617 305, 24 задолженности. По итогу рассмотрения дела было заключено мировое соглашение, предусматривающее рассрочку платежей.

С 22.06.2020 г. ОАО Рыбообрабатывающий комбинат №1 являлся ответчиком по Делу № А56-50223/2020 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, истец-ООО «Воронежмаслопродукт» с требованием о взыскании долга. Суд 09.03.2022 вынес решение о взыскании в пользу ООО «Воронежмаслопродукт» 3 448 817 руб. долга и 40 244 расходов по уплате гос. пошлины. На указанное решение подана апелляционная жалоба.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет каких-либо судебных разбирательств, требующих создания соответствующих резервов.

По состоянию на 31.03.2022 г. Общество не имеет каких-либо судебных разбирательств, требующих создания соответствующих резервов.

В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения по выплатам дивидендов и осуществлению иных выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Напрямую ограничительные политические и экономические меры, введенные в отношении Российской Федерации и ряда российских лиц и организаций, которые причастны к признанию независимости ДНР и ЛНР, а также к специальной операции на Украине в 2022 году не относятся к хозяйственной деятельности Общества.

С высокой степенью вероятности импортные составляющие в готовых продуктах, ингредиенты, импортная упаковка, рост стоимости кредитов из-за увеличения ключевой ставки приведет к росту цен на продукцию.

Ввиду неопределенности и продолжительности конфликта Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Общество не имеет существенных сомнений в непрерывности своей деятельности, предпринимает максимум усилий для мониторинга рисков и регулярно анализирует возможное влияние изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и показатели деятельности Общества.

После 1 января 2022 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.

## 17. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции, как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

## 18. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

## 19. Влияние пандемии коронавируса COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

В 2021 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в 2021 году Правительство РФ продлило предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Общество не получало государственную помощь. Общество не использует в своей хозяйственной деятельности иностранную валюту. Проверка на обесценение активов не выявлена обесценения активов. В течение 2021 года Общество понесло незначительные расходы по проведению дополнительной дезинфекции рабочих помещений, закупку антисептиков, специальных моющих средств. Всего затрат, связанных с коронавирусом за 2021 г. произведено на сумму 362 тыс. руб., в том числе: моющие средства, антисептики – 362 тыс. руб.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий распространения коронавируса COVID-19 в стране и мире Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

## 20. 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.



Старобинский А.И.

В данном аудиторском заключении прошито,  
пронумеровано и скреплено печатью

*40/100000 / 100000*

Заместитель Генерального директора по аудиту-  
Руководитель департамента аудита АО «МКД»

Газарян А.В.

*Газарян А.В.*

