

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

**Акционерам  
Открытое акционерное общество  
«Рыбообрабатывающий комбинат № 1»**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» (1027802726225, 198096, г. Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная площадка, 16/7), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Открытому акционерному обществу «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

Руководство Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1».

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Открытого акционерного общества

«Рыбообрабатывающий комбинат № 1»;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Открытое акционерное общество «Рыбообрабатывающий комбинат № 1» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат № 1», которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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»  
Газарян А.В.**

*Квалификационный аттестат  
№ 02-000238 от 10.09.2012  
ОРНЗ 21606070950*

**Аттестованный аудитор АО «МКД»  
Гаврилова Т.В.**

*Квалификационный аттестат  
№ 02-000149 от 09.04.2012  
ОРНЗ 21606070882*



Аудиторская организация:  
АО «МКД»

ОГРН: 1027810263579

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

Член саморегулируемой организации НП «Аудиторская Ассоциация Содружество».

ОРНЗ: 11606048526.

«06» апреля 2018 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2017 г.**

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

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

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

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
00550736		
7805024462		
10.20		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	16277	24107	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	16107	24107	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	170	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	395313	464421	504919
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	347251	407642	448141
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	48062	56778	56778
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	213097	213097	213097
	Отложенные налоговые активы	1180	3046	1571	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-

	Итого по разделу I	1100	627733	703196	718016
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1804640	1235489	1062029
	в том числе:				
	Материалы	12101	1784359	1200908	1025509
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	15	15	15
	Товары	12104	-	-	23035
	Готовая продукция	12105	6985	22254	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	13281	12312	13470
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	149655	56044	16389
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	149655	56044	16389
	Дебиторская задолженность	1230	2281847	2194347	1794561
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	22036	27048	18772
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2225294	2099066	1770283
	Расчеты по налогам и сборам	12303	22816	28637	71
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	3563	1275	717
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	1214	272	461
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	951
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	6924	38049	3306
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22442	22442	22442
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	12580	12580	12580
	Предоставленные займы	12403	9862	9862	9862
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13684	16120	204166
	в том числе:				
	Касса организации	12501	281	932	133
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	6845	14873	203732
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	1058	315	301

	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	5500	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1658	97	291
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	1658	97	291
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4273926	3524538	3099877
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4901660	4227734	3817893

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	188	188	188
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	344728	344728	344728
	Резервный капитал	1360	47	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	47	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	604089	459410	379482
	Итого по разделу III	1300	949052	804326	724398
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	2465000	1560000	850000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	2465000	1560000	850000
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4778	4644	3291
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2469778	1564644	853291
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	369037	868333	1682596
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	360000	861000	1670000
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	907	1364	10743
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	8130	5969	1853
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1093759	970532	557607
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	893841	811427	464900
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	15176	40955	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	80869	39618	14093
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8402	7740	6469
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	21911	20383	17807
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	49	459	60

Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	73511	49950	54278
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недочетам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	20033	19899	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	1482829	1858764	2240204
<b>БАЛАНС</b>	1700	4901660	4227734	3817893

Руководитель



(подпись)

Сошник Михаил  
Ефимович

(расшифровка подписи)

30 Марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата ( число, месяц, год)	0710002		
Организация	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика	00550736		
Вид экономической деятельности	7805024462		
Организационно-правовая форма	10.20		
Открытое акционерное общество	12247	16	
Единица измерения: тыс руб	384		

Открытое акционерное общество "Рыбообработывающий комбинат № 1"  
 Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов  
 форма собственности

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	6358550	5841698
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	6358550	5841698
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(5825546)	(5232990)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(5825546)	(5232990)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	533004	608708
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	533004	608708
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	533004	608708
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	533004	608708
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	46	499
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	46	499
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(337010)	(367491)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(337010)	(367491)
	Прочие доходы	2340	191570	95016
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	103514	9678
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	9762	13488

	доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	751
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	12931	7590
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	121	1951
	Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
	Прочие расходы	2350	65242	57735
	в том числе:	2350	(178638)	(230561)
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	(2)	(107)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	(9038)	(12318)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	(4526)	(15053)
	Расходы на услуги банков	23510	-	-
	Прочие операционные расходы	23511	(20252)	(17838)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	(9105)	(511)
	Курсовые разницы	23514	-	(25)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(12948)	(10739)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(1057)	(68)
	Прочие косвенные расходы	23517	(121709)	(166414)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	в том числе:	2300	208972	106171
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	208972	106171
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(51407)	(26200)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8273)	(4748)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(134)	(1353)
	Прочее	2460	1475	1571
	в том числе:	2460	(14179)	(260)
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(14179)	(260)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	144727	79929

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	144727	79929
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Сошник Михаил  
Ефимович

(расшифровка подписи)

30 Марта 2018 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3200	188	-	344728	-	459410	804326
<b>За 2017 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	144726	144726
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	144726	144726
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	47	-47	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3300	188	-	344728	47	604089	949052

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 Декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	724398	79928	-	804326
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	724398	79928	-	804326
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	379482	79928	-	459410
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	379482	79928	-	459410
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	949052	804326	724398

Руководитель

(подпись)

**Сошник Михаил Ефимович**

(расшифровка подписи)

30 Марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация ОАО "Рыбообрабатывающий комбинат № 1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов

Организационно - правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д ы		
0710004		
31	12	2017
00550736		
7805024462		
12200	49	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2016 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	6137873	5403620
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6063834	5354476
прочие поступления	4119	74039	49144
Платежи - всего	4120	(6631437)	(5429286)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5714879)	(4574392)
в связи с оплатой труда работников	4122	(414767)	(375443)
процентов по долговым обязательствам	4123	(335921)	(372755)
налога на прибыль организаций	4124	(35960)	(31377)
прочие платежи	4129	(129910)	(75319)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(493564)	(25666)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	100166	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	100166	-
Платежи - всего	4220	(13048)	(63380)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13048)	(63380)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	87118	(63380)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2016 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2838000	4103228
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2838000	4103228
Платежи - всего	4320	(2434000)	(4202228)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2434000)	(4202228)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	404000	(99000)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(2446)	(188046)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16120	204166
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13684	16120
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	10	-

Руководитель



Сошник Михаил

Ефимович

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 Марта 2018 г.

Примечания

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

## Расчет стоимости чистых активов

**Открытое акционерное общество "Рыбообработывающий комбинат № 1"**  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	16277	24107	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	395313	464421	504919
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	213097	213097	213097
Отложенные налоговые активы	1180	3046	1571	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1804640	1235489	1062029
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	149655	56044	16389
Дебиторская задолженность *	1230	2281847	2194347	1794561
Финансовые вложения краткосрочные	1240	22442	22442	22442
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13684	16120	204166
Прочие оборотные активы	1260	1658	97	291
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>4901659</b>	<b>4227734</b>	<b>3817893</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	2465000	1560000	850000
Отложенные налоговые обязательства	1420	4778	4644	3291
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	369037	868333	1682596
Кредиторская задолженность	1520	1093759	970532	557607
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20033	19899	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>3952607</b>	<b>3423408</b>	<b>3093495</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>949052</b>	<b>804326</b>	<b>724398</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.


  
 Генеральный директор  Сошник М.Е.

ОАО «РОК-1»

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету

ОАО «Рыбообрабатывающий комбинат №1»

за 2017 год

## Оглавление

1. Общие сведения об акционерном обществе.....	2
2. Сведения об аффилированных лицах.....	3
3. Сведения о связанных сторонах.....	7
4. Сведения об учетной политике.....	8
5. Расшифровка отдельных показателей.....	11
6. Обязательства полученные/выданные.....	13
7. Основные средства.....	14
8. Нематериальные активы.....	15
9. Финансовые вложения.....	16
10. Запасы.....	17
11. Дебиторская и Кредиторская задолженность.....	18
12. Затраты на производство.....	20
13. Государственная помощь.....	20
14. Оценочное обязательство.....	21
15. Подверженность рискам.....	22
16. Условные факты, условные обязательства и события после отчетной даты.....	23

## 1. Общие сведения об акционерном обществе

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

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

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

1.4. Дата государственной регистрации:

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

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

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

1.7. Среднесписочная численность работников ОАО «РОК-1» по состоянию на 31.12.2017 составила 688 человек, в том числе в головной организации 551 человек, в Обособленном подразделении в городе Волхов 137 человек.

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

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2017 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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

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

## 2. Сведения о связанных сторонах

№ 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	30.06.2017	0	0
2	Кацнелсен Майкл Миша	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2017	0	0
3	Европейский Банк Реконструкции и Развития (European Bank for Reconstruction and Development)	Уан Эксчейндж Сквэр, Лондон, EC2A 2JN, Соединенное Королевство (One Exchange Square, London EC2A 2JN, United Kingdom)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	17.03.2000	40.08	40.08
4	Сошник Михаил Ефимович	-	1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества; 2) Лицо является членом Совета директоров акционерного общества; 3) По предложению лица был избран единоличный исполнительный орган ОАО «Холодильник №1»; 4) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Морская планета»	1) 05.07.2017 2) 30.06.2017 3) 04.06.2015 4) 11.07.2014	22.20	22.20
5	Кудрявцева Ирина Владимировна	-	1) Лицо является членом Совета директоров	30.06.2017	0	0
6	Старобинский Александр Игоревич	-	1) Лицо является членом Совета директоров	30.06.2017	0	0

7.	Кирнос Андрей Эдуардович	-	1) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «РОК-Финанс»	28.06.2010	0	0
8	Открытое акционерное общество «Холодильник №1»	г. Санкт-Петербург, ул. Невельская, д.7	Акционерное общество имеет право распоряжаться 98,59 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	22.09.2016	0	0
9	Панфилов Алексей Анатольевич	-	1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Портовый холодильник».	17.08.2017	0	0
10	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
11	Шевелев Борис Константинович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Экон»	24.08.2011	0	0
12	Общество с ограниченной ответственностью «Портовый холодильник»	Санкт-Петербург, Элеваторная пл., дом 10	Акционерное общество имеет право распоряжаться 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	14.03.2008	0	0

13	Общество с ограниченной ответственностью «НЕПТУН»	198096, г.Санкт-Петербург, Элеваторная пл., дом 16, корп.7,лит.А	Акционерное общество имеет право распоряжаться 1500/1500 общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	30.06.2012 18.12.2015	0	0
14	Общество с ограниченной ответственностью «Морская планета»	Санкт-Петербург, ул.Невельская, дом 7, литер К.	1) Акционерное общество имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; 2) По предложению лица был избран единоличный исполнительный орган ООО «Морская планета».	1) 01.12.2008  2)11.07.2014	0	0
15	Общество с ограниченной ответственностью «РОК-1-инвест»	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.	23.03.2010	0	0
16	Сассон Ольга Викторовна	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОК-1-инвест».	16.08.2017	0	0

17	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
18	Потгаев Дмитрий Александрович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Холодильник №1»	04.06.2015	0	0
19	Филатова Татьяна Геннадьевна		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «НЕПТУН»	01.06.2016	0	0

**Финансово-хозяйственные операции ведутся 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, аренды,
3. **ООО «Портовый холодильник»**- услуги аренды,
4. **ООО «Экон»**- поставка рыбопродукции, услуги аренды,
5. **ООО «Нептун»** - покупка сырья рыбного, услуги аренды.

	Наименование Контрагента	РОК – продавец (доходы), тыс. руб.	РОК –покупатель (расходы), тыс. руб.
1	ОАО «Холодильник №1»	64,7	495,7
2	ООО «Морская планета»	5632542,1	17411,5
3	ООО «Портовый холодильник»	203,4	5084,7
4	ООО «Экон»	48406,1	5959,8
5	ООО «Нептун»	1774,6	3 048100,0

По состоянию на 31 декабря 2017 года сальдо расчетов между связанными сторонами по отношению к Обществу составляет:

	Наименование Контрагента	Дебет (тыс. руб.)	Кредит ( тыс. руб.)
1	ОАО «Холодильник №1»	2740,7	
2	ООО «Морская планета»	1711259,1	
3	ООО «Портовый холодильник»	21271,7	
4	ООО «Экон»	21553,7	
5	ООО «Нептун»		88154,4

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

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в течение отчетного 2017 года, представлена в таблице:

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	6102,25
Отпуск	163,91
НДФЛ	722,68
Страховые взносы	1719,52
Итого	8708,36

### 3. Общие правила формирования отчетности

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

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

Критерием существенности является величина 5 процентов.

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

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

#### Сведения об учетной политике

3.1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерской службой в соответствии с положением о бухгалтерии. К учету принимаются первичные оправдательные документы, содержащие все обязательные реквизиты, приведенные в ст. 9 Закона "О бухгалтерском учете". В качестве первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые Формы первичных учетных документов, используются самостоятельно разработанные формы

По состоянию на 31.12.2017г. бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с учетом организационно-технологических и производственных особенностей организации, исходя из условий хозяйствования в 2017 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 2017 года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

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

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

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, в котором они были признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- иные поступления - по мере их образования (выявления).

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

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

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

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

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

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

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

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

К расходам на управление относятся:

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

#### 3.4. Учет основных средств (ОС).

Установлен лимит стоимости - 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.

### 3.7. Оценочные обязательства.

Общество создает резерв по оплате предстоящих неотгуленных отпусков

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

Оцен. Обяз. =  $CpЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + CpЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \dots + CpЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100) + \dots + CpЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$ ,

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.

В 2017 году существенных изменений в учетную политику по сравнению с 2016 годом не вносилось.

#### 4. Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2017 год

В 2017 году выручка (без учёта НДС) составила 6 358 550 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 2017 году по сравнению с 2016 годом, тыс. руб.

	2017 год	2016 год	Изменение в %	Изменение
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	6358550	5841698	8,8%	+ 516852
<b>ИТОГО:</b>	<b>6358550</b>	<b>5841698</b>		

В 2017 году, по сравнению с 2016 годом, выручка от продажи товаров, работ и услуг увеличилась на 8,8%.

Прочие доходы составили 191 570 тыс. рублей, в состав которых входят:

- субсидия – 41 000 тыс. рублей.
- доходы в виде премии и скидки – 23 183 тыс. рублей;
- доходы от списания кредиторской задолженности – 121 тыс. рублей;
- курсовые разницы 12 931 тыс. рублей.
- прочие доходы (возмещение расходов на проезд) – 1059 тыс. руб.
- доходы от реализации ОС -103 514 тыс. руб.
- доходы от реализации материалов – 9 762 тыс. руб.

Проценты к получению составили 46 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров – 5 825 546 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 178 638 тыс. рублей, в состав которых входят:

- расходы в виде премии, скидки покупателям – 61 086 тыс. рублей;
- расходы на услуги банков – 20 252 тыс. рублей,
- курсовые разницы – 12 948 тыс. рублей.

- расходы по реализации материалов -9 038 тыс.руб.
- расходы, связанные с реализацией ОС- 2 тыс.руб.
- амортизация ОС, переданных в аренду - 4 526 тыс.руб.
- расходы по списанию дебиторской задолженности – 1 057 тыс.руб.
- резерв по сомнительным долгам – 19 261 тыс.руб.
- штрафы, пени по хоз. договорам - 9 105 тыс.руб.
- прочие расходы (не приним. ПНО) – 41 363 тыс.руб. \*\*\*\*
- (\*\*\*) в т.ч. прочие:
  - штрафы, пени по налогам (ВНП) - 23 055 тыс. руб.
  - расходы на управление - 16 141 тыс. руб.
  - резерв отпусков - 134 тыс. руб.
  - продажа земельного уч-ка - 2 033 тыс. руб.

(остаточная ст-ть)

Проценты к уплате – 337 010 тыс. рублей.

Прибыль по данным бухгалтерского учета составила 208 972 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль – 51 407 тыс. рублей.

Чистая прибыль по итогам года выросла и составила 144 726 тыс. руб. (в 2016 году этот показатель составлял 79 929 тыс. руб.). Увеличение составляет 64 727 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств, всего по организации 395 313 тыс. рублей

Справочная информация по расходу электроэнергии: всего израсходовано электроэнергии в 2017 году – 17 730 тыс. кВт. час – 57 551 тыс. руб., в 2015 году – 16 673 тыс. кВт. час – 46 011 тыс. руб.

В течение года начислена заработная плата в размере 318 758 тыс. рублей, для сравнения в 2016 году заработная плата составила 292 723 тыс. руб.- задержек в выплате заработной платы не было. Среднемесячная заработная плата одного работника в 2017 году составила – 38,6 тыс. руб./месяц., в 2016 году этот показатель был равен 35,93 тыс. руб./месяц. Таким образом, в 2017 году этот показатель вырос до среднеотраслевого.

## 5. Обязательства полученные /выданные

### Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	5810	607382	673977	765512
в том числе:	5811	607382	673977	765512

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом получены обеспечения от ООО «Морская планета», как обеспечения третьих лиц по обязательствам связанных сторон:

Кредитор (получатель обеспечения)	Получатель	Номер договора (кредитный)	Номер договора (поручительство)	Дата подписания	Дата окончания	Сумма поручительства	Валюта
АО "Банк Интеза"	ОАО "РОК-1"	560417.0008000.03	560417.0008000.03/П-1	13.12.2016	11.06.2018/ 1.06.2021	160 000 000	RUR
Банк ВТБ (ПАО)	ОАО "РОК-1"	56/17	56/1/17	14.08.2017	14.08.2019	200 000 000	RUR
Банк ВТБ (ПАО)	ОАО "РОК-1"	73/17	73/1/17	21.11.2017	21.11.2019	200 000 000	RUR
АО "МБСП"	ОАО "РОК-1"	5742-17	5742-17/2П	26.05.2017	26.05.2018	300 000 000	RUR
ПАО "Сбербанк России"	ОАО "РОК-1"	0055-1-103015	0055-1-103015-П2	05.11.2015	04.11.2018/ 04.11.2021	500 000 000	RUR
ПАО "Сбербанк России"	ОАО "РОК-1"	0055-1-103115	0055-1-103115-П2	09.02.2016	08.02.2019/ 08.02.2022	500 000 000	RUR
ПАО "Сбербанк России"	ОАО "РОК-1"	0055-1-110117	0055-1-110117-ПЮЛ-02	17.07.2017	16.07.2019	1 000 000 000	RUR
ПАО "Сбербанк России"	ОАО "РОК-1"	0055-1-117017-АСРМ	0055-1-117017-ПЮЛ-02	06.10.2017	05.04.2018	200 000 000	RUR

- По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом выданы ООО «Морская планета» следующие обеспечения в качестве третьих лиц по обязательствам связанных сторон:

Кредитор (получатель обеспечения)	Поручитель	Номер договора (кредитный)	Номер договора (поручительство)	Дата подписания	Дата окончания	Сумма поручительства	Валюта
ПАО "Сбербанк России"	ОАО "РОК-1"	0055/080/17/ОД	0055/080/17-П1	07.09.2017	02.09.2018	100 000 000	RUR
ПАО Банк "ФК Открытие"	ОАО "РОК-1"	11984-НР	955/1114/доп. соглашение	12.11.2014/ 17.10.2017	17.10.2020	600 000 000	RUR

## 6. Основные средства

### 6.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	За 2017 г.	1162232	754590	12590	22821	22821	50160	-	-	1152001	804750
	5210	За 2016 г.	1128880	680739	39536	6184	6184	73851	-	-	1162232	754590
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	5240	За 2017 г.	56778	15377	-	24093	48062
	5250	За 2016 г.	56778	63643	-	63643	56778

## 7. Нематериальные активы

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		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	За 2017 г.	24107	-	36	-	-	8036	-	-	-	24143	8036
	5110	За 2016 г.	-	-	24107	-	-	-	-	-	-	24107	-

### 8. Финансовые вложения

В 2017 году ОАО «РОК-1» Показатель стр.1170 ф.1- баланс на конец 2017 года- 213 097 тыс. руб., показатель стр.1240 ф.1- баланс на конец 2017 года- 22 442 тыс. руб.

#### 8.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	За 2017 г.	213097	-			-	-	-	213097	-
	5311	За 2016 г.	213097	-			-	-	-	213097	-
в том числе:	5302	За 2017 г.	213097	-			-	-	-	213097	-
	5312	За 2016 г.	213097	-			-	-	-	213097	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	За 2017 г.	22442	-			-	-	-	22442	-
	5315	За 2016 г.	22442	-			-	-	-	22442	-
в том числе:	5306	За 2017 г.	22442	-			-	-	-	22442	-
	5316	За 2016 г.	22442	-			-	-	-	22442	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	За 2017 г.	235539	-			-	-	-	235539	-
	5310	За 2016 г.	235539	-			-	-	-	235539	-

## 9. Запасы

### 9.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2017 г.	1235489	-	5250407	4681258	-	-	X	1804640	-
	5420	За 2016 г.	1062029	-	4383379	4209919	-	-	X	1235489	-
в том числе:	5401	За 2017 г.	1235489	-	5250407	4681258	-	-	-	1804640	-
	5421	За 2016 г.	1062029	-	4383379	4209919	-	-	-	1235489	-

### 9.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	5440	-	-	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	5445			
в том числе:	5446			

### 10. Дебиторская и Кредиторская задолженность

#### 10.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающи е- проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовы й результат	Восста- новле- ние резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	За 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	За 2017 г.	2194347	-	18828222	-	18740722	-	-	-	2301108	19261
	5530	За 2016 г.	1794561	-	12462568	-	12079665	-	-	-	2194347	-
<b>Итого</b>	5500	За 2017 г.	2194347	-	18828222	-	18740722	-	-	-	2301108	19261
	5520	За 2016 г.	1794561	-	12462568	-	12079665	-	-	-	2194347	-

#### 10.2.Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	19261	19261	-	-	-	-

## 10.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из в долго-краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	За 2017 г.			-		-	-	
	5571	За 2016 г.			-		-	-	
в том числе:	5552	За 2017 г.			-		-	-	
	5572	За 2016 г.			-		-		
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	За 2017 г.	970532	15402742	-	15279515		-	1093759
	5580	За 2016 г.	557607	11391615	-	10978690		-	970532
в том числе:	5561	За 2017 г.	970532	15402742	-	15279515		-	1093759
	5581	За 2016 г.	557607	11391615	-	10978690		-	970532
<b>Итого</b>	5550	За 2017 г.	970532	15402742	-	15279515		X	1093759
	5570	За 2016 г.	557607	11391615	-	10978690		X	970532

### 11. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016г.
Материальные затраты	5610	4720111	4277556
Расходы на оплату труда	5620	318758	292723
Отчисления на социальные нужды	5630	97056	88888
Амортизация	5640	65558	64011
Прочие затраты	5650	624063	509812
Итого по элементам	5660	5825546	5232990
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(969)	
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		1158
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5825546	5232990

### 12. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Получено бюджетных средств-всего	5900	41000	27500
В том числе: На текущие расходы	5901	41000	27500

В 2017 году Комитет по Промышленной Политике и Инновациям Санкт-Петербурга в рамках реализации Государственной Программы Санкт-Петербурга выделил комбинату субсидию в качестве «государственной поддержки с/х производителя» в сумме 41 млн. рублей.

### 13. Оценочное обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего, тыс. руб.	- 5700	19899	134	(-)	(-)	20033
в том числе: по оплате отпусков		19899	134	(-)	(-)	20033

## 14. Подверженность рискам

### **Страновой и политический риск**

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

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

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

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

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

### **Налогообложение**

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

### **Правовой риск**

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

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

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

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

### **Охрана окружающей среды**

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

### **Административный риск**

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

### **Рыночные риски**

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

**Валютный риск**

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.

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

Общество периодически участвуют в судебных разбирательствах с контрагентами и налоговыми службами Российской Федерации. По состоянию на 31.12.2017 г. Общество не имеет каких-либо судебных разбирательств, требующих создания соответствующих резервов.

После 1 января 2018 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.

**16. Прочее**

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

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

Генеральный директор

Сошник М.Е.

Главный бухгалтер

Артамохина Н.К.