

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Рыбообрабатывающий комбинат №1»
за 2018 год**

**Санкт-Петербург
2019 г.**

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам
Открытого акционерного общества
«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 2018 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, в том числе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2018 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2018 год,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и этическим требованиями, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические 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 за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат №1» 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.

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 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 (финансовой) 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 (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;

- 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Открытого акционерного общества «Рыбообрабатывающий комбинат №1»;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности 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;

- 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

Сведения об аудиторской организации:

АО «МКД»

ОГРН: 1027810263579

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

Член саморегулируемой организации

Аудиторская Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11606048526

«29» марта 2019 года



**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2018 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Рыбообрабатывающий комбинат № 1"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
00550736		
7805024462		
10.20		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Нематериальные активы	1110	8401	16277	24107
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	8266	16107	24107
	Приобретение нематериальных активов	11102	135	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	-	-	-
п.7	Основные средства	1150	341944	395313	464421
п.7	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	295399	347251	407642
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
п.7	Приобретение объектов основных средств	11506	46545	48062	56778
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.9	Финансовые вложения	1170	213097	213097	213097
	Отложенные налоговые активы	1180	4451	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	567893	627733	703196
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.10	Запасы	1210	2186005	1804640	1235489
	в том числе:				
	Материалы	12101	2161300	1784359	1200908
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	15	15
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	12122	6985	22254
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	12583	13281	12312
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	168854	149655	56044
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	168854	149655	56044
п.11	Дебиторская задолженность	1230	1735173	2281847	2194347
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	9896	22036	27048
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1709486	2225294	2099066
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2301	22816	28637
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	6778	3563	1275
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	38	1214	272
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	14	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	6660	6924	38049
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
п.2	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	7701	13684	16120
	в том числе:				
	Касса организации	12501	217	281	932
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	6339	6845	14873
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	1145	1058	315

	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	384	1658	97
	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	384	1658	97
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4120559	4273926	3524538
	БАЛАНС	1600	4688452	4901660	4227734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	188	188	188
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	344728	344728	344728
	Резервный капитал	1360	47	47	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	47	47	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	745763	604089	459410
	Итого по разделу III	1300	1090726	949052	804326
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	2465000	1560000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	2465000	1560000
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5115	4778	4644
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5115	2469778	1564644
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	Заемные средства	1510	2727767	369037	868333
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	2720000	360000	861000
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	7767	907	1364
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	8130	5969
	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	-	-	-
п.11	Кредиторская задолженность	1520	845077	1093759	970532
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	715941	893841	811427
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	24037	15176	40955
	Расчеты по налогам и сборам	15203	5851	80869	39618
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8167	8402	7740
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	20202	21911	20383
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	13	49	459

	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	70866	73511	49950
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
п.14	Оценочные обязательства	1540	19767	20033	19899
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3592611	1482829	1858764
	БАЛАНС	1700	4688452	4901660	4227734

Руководитель



Старобинский
Александр Игоревич
(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.

за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.		Коды	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2018
Организация	Открытое акционерное общество "Рыбообрабатывающий комбинат № 1"	по ОКПО	00550736
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7805024462
Вид экономической деятельности	Переработка и консервир. рыбо- и море-продуктов	по ОКВЭД	10.20
Организационно-правовая форма форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12247 16
Открытое акционерное общество		по ОКЕИ	384
Единица измерения: тыс руб			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
п.4	Выручка	2110	6540973	6358550
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	6540973	6358550
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(6044920)	(5825546)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(6044920)	(5825546)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	496053	533004
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	496053	533004
	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	496053	533004
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	496053	533004
	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	104	46
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	104	46
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(294037)	(337010)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(294037)	(337010)
п.4	Прочие доходы	2340	45671	191570
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	704	103514
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	17610	9762

	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	-	-
	Курсовые разницы	23412	930	12834
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	2907	121
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	1019	24242
	Субсидия (гос.поддержка с/х произв. ГП СПб)	23416	22500	41000
п.4	Прочие расходы	2350	(68863)	(178638)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(272)	(2)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(15221)	(9038)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	(1108)	(4526)
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(3949)	(20252)
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(71)	(9105)
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	(6550)	(12673)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(6090)	(1057)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(35602)	(61085)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	178928	208972
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	178928	208972
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(38323)	(51407)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1522)	(8273)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(337)	(134)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1406	1475
	Прочее	2460	-	(14179)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	(14179)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	141674	144727

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	141674	144727
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Старобинский
Александр Игоревич
(расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.



за 2018 г.

Дата (число, месяц, год)

1"

Организация

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

	КОДЫ		
КУД	0710003		
(год)	31	12	2018
КПО	00550736		
ИНН	7805024462		
ВЭД	10.20		
по (ФС	12247	16	
КЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3100	188	-	344728	-	459410	804326
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	144726	144726
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	144726	144726
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	47	(47)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3200	188	-	344728	47	604089	949052
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	141674	141674
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	141674	141674
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3300	188	-	344728	47	745763	1090726

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 Декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	804326	144726	-	949052
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	804326	144726	-	949052
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	459410	144679	-	604089
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	459410	144679	-	604089

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	1090726	949052	804326

Руководитель


 Старобинский Александр
 Игоревич

(подпись) (рашифровка подписи)

28 Марта 2019 г.



Форма по ОКУД	К О Д Ы		
Дата (число, месяц, год)	07 10004		
	31	12	2018
по ОКПО	00550736		
ИНН	7805024462		
по ОКВЭД	10.20		
по ОКОПФ /ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г. ¹	За Январь - Декабрь 2017 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6985907	6137873
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6960993	6063834
прочие поступления	4119	24914	74039
Платежи - всего	4120	(6878908)	(6631437)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6049838)	(5714879)
в связи с оплатой труда работников	4122	(433077)	(414767)
процентов по долговым обязательствам	4123	(295306)	(335921)
налога на прибыль организаций	4124	(69131)	(35960)
прочие платежи	4129	(31556)	(129910)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	106999	(493564)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3924	100166
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	3924	100166
Платежи - всего	4220	(11906)	(13048)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11906)	(13048)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7982)	87118

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г. ¹	За Январь - Декабрь 2017 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3715000	2838000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3715000	2838000
Платежи - всего	4320	(3820000)	(2434000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3820000)	(2434000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(105000)	404000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5983)	(2446)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13684	16120
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7701	13684
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	10

Руководитель


 Старобинский
 Александр Игоревич
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2019 г.

Примечания

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



ОАО «РОК-1»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету

ОАО «Рыбообрабатывающий комбинат №1»
за 2018 год

Оглавление

1. Общие сведения об акционерном обществе	3
2. Сведения о связанных сторонах на 31.12.2018.....	4
3. Общие правила формирования отчетности	8
4. Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2018 год.....	11
5. Обязательства полученные /выданные	12
6. Акции Общества, переданные номинальным держателям, а также в залоге	13
7. Основные средства	14
8. Нематериальные активы	16
9. Финансовые вложения	17
10. Запасы.....	18
11. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	19
12. Затраты на производство	22
13. Государственная помощь	22
14. Оценочные обязательства.....	22
15. Подверженность рискам	23
16. Условные факты, условные обязательства и события после отчетной даты	24
17. Прочее.....	24

1. Общие сведения об акционерном обществе

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

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

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

1.4. Дата государственной регистрации:

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

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 188 017 руб. Он разделён на 188 017 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 31.12.2018 составила 669 человек, в том числе в головной организации 531 человек, в Обособленном подразделении в городе Волхов 138 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 2018 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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

- ЕБРР – 40,08%. ЕБРР отнесено к лицам, в отношении которых идентификация бенефициарных владельцев не требуется, так как ЕБРР является эмитентом ЦБ, допущенных к организованным торгам.
- Сошник Михаил Ефимович – 22,2 % (до 29.11.2018 года; с 30.11.2018 года согласно п.3 ст. 1176 ГК РФ акции принадлежат наследникам. В соответствии со ст. 1154 ГК РФ установлен срок принятия наследства – 6 мес. со дня открытия наследства). Бенефициарный владелец Сошник М.Е. не давал разрешение на раскрытие его персональных данных. Номинальным держателем данных акций является небанковская организация Акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий».
- Миноритарные акционеры – 37,72%

2. Сведения о связанных сторонах на 31.12.2018

№ 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	28.06.2018	0	0
2	Кацнелсен Майкл Миша	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2018	0	0
3	Европейский Банк Реконструкции и Развития (European Bank for Reconstruction and Development)	Уан Эксчейндж Сквар, Лондон, EC2A 2JN, Соединенное Королевство (One Exchange Square, London EC2A 2JN, United Kingdom)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	17.03.2000	40.08	40.08
4	Старобинский Александр Игоревич	-	1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества; 2) Лицо является членом Совета директоров акционерного общества;	1) 03.12.2018 2) 28.06.2018	0	0
5	Кудрявцева Ирина Владимировна	-	Лицо является членом Совета директоров	28.06.2018	0	0
6	Шевелев Борис Константинович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Экон»	24.08.2011	0	0
7.	Беррес Елена Евгеньевна	-	1). Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «РОК-Финанс» 2). Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Линд-Рос»	1)12.03.2018 2)12.03.2018	0	0

8	Открытое акционерное общество «Холодильник №1»	г. Санкт-Петербург, ул. Невельская, д. 7	Акционерное общество имеет право распоряжаться 98,59 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	22.09.2016	0	0
9	Общество с ограниченной ответственностью «Нептун»	198096, СПб, Элеваторная пл. (Угольная гавань), д. 16, корп. 7 лит. А	Акционерное общество имеет право распоряжаться 1500/1500 общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	30.06.2012,	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, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	26.12.2007	0	0
11	Общество с ограниченной ответственностью «Линд-Рос»	198035, СПб, ул. Невельская, д. 7, литера К	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Линд-Рос»,	12.03.2018	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, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	14.03.2008	0	0
13	Потеенко Валерий Сергеевич	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Холодильник №1»	19.02.2018	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, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица; 2) По предложению лица был избран единоличный исполнительный орган ООО «Морская планета».	1) 01.12.2008 2) 01.07.2014	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, принадлежащих 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, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица.	28.06.2010	0	0
18	Закрытое Акционерное общество «Аист»	Курская обл., г. Курск, ул. 50 Лет Октября, д.13	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018	0	0
19	Филатова Татьяна Геннадьевна	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «НЕПТУН»	01.06.2016	0	0
20	Кретов Сергей Александрович	-	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		

21	Общество с ограниченной ответственностью «Морская звезда»	Челябинская обл., г. Челябинск, шоссе Колейское, д.1-П неж. пом.4 каб.28	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
22	Дорин Вячеслав Анатольевич	-	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
23	Общество с ограниченной ответственностью «РОК 1-Екатеринбург»	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Завокзальная, д.4А, офис 314	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
24	Лагода Сергей Васильевич	-	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
25	Общество с ограниченной ответственностью «РОК 1-Казань»	Татарстан респ., г. Казань, ул. Аграрная, д.2, пом.60	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
26	Ноготков Андрей Вячеславович	-	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
27	Общество с ограниченной ответственностью «РОК 1-Ярославль»	Ярославская обл., г.Ярославль, ул.2-я Транспортная, д.66	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
28	Мацко Роман Владимирович	-	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
29	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 акционерным обществом	03.12.2018		
30	Гадьян Михаил Иванович	-	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
31	Общество с ограниченной ответственностью «РОК 1-Самара»	Самарская обл., г. Самара, проезд Мальцева, д.22, офис 22	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		
32	Малухин Дмитрий Владимирович	-	Лицо входит в группу лиц с акционерным обществом	03.12.2018		

В 2018 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»	64,7	837,9
2	ООО «Морская планета»	5 636 825,14	81 054
3	ООО «Портовый холодильник»	203	6 406,8
4	ООО «Экон»	19 623,72	
5	ООО «Нептун»	1 774,6	3 890 115,11

По состоянию на 31 декабря 2018 года сальдо расчетов между связанными сторонами по отношению к Обществу составляет:

	Наименование Контрагента	Дебет (тыс. руб.)	Кредит (тыс. руб.)
1	ОАО «Холодильник №1»	3 052,7	
2	ООО «Морская планета»	1 158 696,1	
3	ООО «Портовый холодильник»	20 680,7	
4	ООО «Экон»	12 870,8	
5	ООО «Нептун»	174,5	72 629,7

В составе финансовых вложений числятся предоставленные займы:

1. ООО «Портовый холодильник»
 - по договору займа б/н от 01.10.2014 г. – 1 169 тыс. руб.
 - по договору займа б/н от 02.02.2007 г. – 4 211,5 тыс. руб.
 - по договору займа № 01-01/2012 от 01.01.2012 г. – 1 670 тыс. руб.

Все договоры займы 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.

2. ОАО «Холодильник №1» по договору займа от 03.09.2012 – 2 811 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в течение отчетного 2018 года, представлена в таблице:

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	7 753,7
Оплата отпускных	499,00
НДФЛ	1 183,10
Страховые взносы	2 681,30
Итого	12 117,10

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 удовлетворении 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 31.12.2018г. бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с учетом организационно-технологических и производственных особенностей организации, исходя из условий хозяйствования в 2018 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 2018 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 (Н 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:

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

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

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

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

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

n - количество работников на отчетную дату.

Сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

В 2018 году существенных изменений в учетную политику по сравнению с 2017 годом не вносилось.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2018 год

В 2018 году выручка (без учёта НДС) составила 6 540 973 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 2018 году по сравнению с 2017 годом, тыс. руб.

	2018 год	2017 год	Изменение в %	Изменение
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	6 540 973	6 358 550	2,3%	+ 182 423
ИТОГО:	6 540 973	6 358 550		

В 2018 году, по сравнению с 2017 годом, выручка от продажи товаров, работ и услуг увеличилась на 2,3%.

Прочие доходы составили 45 670 тыс. рублей, в состав которых входят:

- субсидия – 22 500 тыс. рублей;
- штрафы, пени – 0,5 тыс. рублей;
- доходы от списания кредиторской задолженности – 2 907 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 929,5 тыс. рублей;
- прочие доходы – 1 019 тыс. руб.
- доходы от реализации ОС – 704 тыс. руб.
- доходы от реализации материалов – 17 610 тыс. руб.

Проценты к получению составили 104 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров – 6 044 920 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 68 863 тыс. рублей, в состав которых входят:

- расходы в виде премии, скидки покупателям – 27 992 тыс. рублей;
- расходы на услуги банков – 3 949 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 6 550 тыс. рублей;
- расходы по реализации материалов – 15 221 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией ОС – 272 тыс. руб.
- амортизация ОС, переданных в аренду – 1 108 тыс. руб.
- расходы по списанию дебиторской задолженности – 6 090 тыс. руб.
- штрафы, пени по хозяйственным договорам – 71 тыс. руб.
- расходы на управление – 2 679 тыс. руб.
- представительские расходы – 2 469 тыс. руб.
- материальная помощь – 89 тыс. руб.
- прочие – 2 373 тыс. руб.

Проценты к уплате – 294 037 тыс. руб.

Прибыль по данным бухгалтерского учета составила 178 929 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль – 38 323 тыс. рублей.

Чистая прибыль по итогам года составила 141 674 тыс. руб. (в 2017 году этот показатель составлял 144 726 тыс. руб.). Уменьшение составляет 3 052 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств, всего по организации 342 028 тыс. рублей

В течение года начислена заработная плата в размере 328 609 тыс. рублей, для сравнения в 2017 году заработная плата составила 318 758 тыс. руб. - задержек в выплате заработной платы не было. Среднемесячная заработная плата одного работника в 2018 году составила – 40,9 тыс. руб./месяц, в 2017 году этот показатель был равен 38,6 тыс. руб./месяц. Таким образом, в 2018 году этот показатель почти соответствует среднеотраслевому.

5. Обязательства полученные /выданные

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	618 520	607 382	673 977

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом получены обеспечения от ООО «Морская планета», как обеспечения третьих лиц по обязательствам связанных сторон:

Кредитор (получатель обеспечения)	Заёмщик	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	12.12.2016	11.06.2018 /1.06.2021	160 000 000	RUR
АО «Банк Интеза»	ОАО «РОК-1»	560417.0008000.04	560417.0008000.04/П-1	12.07.2018	10.07.2020 /12.07.2023	100 000 000	RUR
Банк ВТБ (ПАО)	ОАО "РОК-1"	56/17	56/1/17	14.08.2017	14.08.2018 /12.08.2022	200 000 000	RUR
Банк ВТБ (ПАО)	ОАО "РОК-1"	73/17	73/1/17	21.11.2017	21.11.2019 /21.11.2022	200 000 000	RUR
АО "МБСП"	ОАО "РОК-1"	5742-17	5742-17/2П	26.05.2017	26.05.2018	300 000 000	RUR
АО ЮниКредитБанк	ОАО «РОК-1»	002/0147L /16	002/0515Z /16	22.08.2016 /29.08.2016	22.03.2018	1 500 000 000	RUR
АО ЮниКредит Банк	ОАО «РОК-1»	002/0026L /18	002/0047Z /18	12.02.2018	12.08.2019	1 500 000 000	RUR
АО «КредитЕвропа Банк»	ОАО «РОК-1»	"000001005553	1014621	24.05.2018	30.04.2020 /30.04.2023	110 000 000	RUR
ПАО "Сбербанк России"	ОАО "РОК-1"	0055-1-103015	0055-1-103015-П2	05.11.2015	26.02.2018 /04.11.2021	500 000 000	RUR
ПАО "Сбербанк России"	ОАО "РОК-1"	0055-1-103115	0055-1-103115-П2	09.02.2016	08.02.2018 /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 /05.04.2021	200 000 000	RUR

По состоянию на 31 декабря 2018 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"	0055/099/18/ОД	0055/099/18-П1	23.08.2018	22.08.2019 /22.08.2022	195 000 000	RUR
ПАО Банк "ФК Открытие"	ОАО "РОК-1"	11984-НР	955/1114/ доп. соглашение	12.11.2014 /17.10.2017	17.10.2020	390 000 000	RUR

6. Акции Общества, переданные номинальным держателям, а также в залоге

По состоянию на 31.12.2018 года акции, принадлежащие ряду акционеров (физическим лицам), переданы номинальным держателям акций:

- АО «Юникредит банк» - 15,00 %
- Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий» - 28,15%.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2018 акции, принадлежащие ряду акционеров (физическим лицам), переданы в залог:

- АО «Юникредит банк» - 25,001%
- ПАО «Сбербанк России» - 28,1506

7. Основные средства

7.1. 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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2018 г.	1 152 001	804 750	13 302	5 611	5 611	59 543	-	-	1 159 692	864 293
в том числе:	5210	3а 2017 г.	1 162 232	754 590	12 590	22 821	20 789	50 160	-	-	1 152 001	804 750
Здания	5201	3а 2018 г.	260 590	87 473				7 142			260 590	94 615
	5211	3а 2017 г.	260 590	79 907				7 566			260 590	87 473
Земельные участки	5202	3а 2018 г.	3 916	-							3 916	
	5212	3а 2017 г.	5 948			2 032					3 916	
Машины и оборудование	5203	3а 2018 г.	686 110	562 337	12 366			48 068			698 476	610 405
	5213	3а 2017 г.	675 791	509 844	10 319			52 493			686 110	562 337
Передаточные устройства	5204	3а 2018 г.	83 254	64 818				3 830			83 254	68 648
	5214	3а 2017 г.	83 254	60 988				3 830			83 254	64 818
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	3а 2018 г.	1 569	1 569							1 569	1 569
	5215	3а 2017 г.	1 569	1 569							1 569	1 569
Прочие основные фонды	5206	3а 2018 г.	6 382	5 268	553			222			6 935	5 490
	5216	3а 2017 г.	6 298	5 574	84			- 306			6 382	5 268
Сооружения	5207	3а 2018 г.	31 307	11 550				1 999			31 307	13 549
	5217	3а 2017 г.	31 357	9 596		50	50	1 954			31 307	11 550
Транспортные средства	5208	3а 2018 г.	78 874	71 736	383	5 611	5 611	- 1 718			73 646	70 018
	5218	3а 2017 г.	97 425	87 112	2 187	20 739	20 739	- 15 376			78 874	71 736

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2018 г.	1 152 001	804 750	13 302	5 611	5 611	59 543	-	-	1 159 692	864 293
	5230	3а 2017 г.	1 162 232	754 590	12 590	22 821	20 789	50 160	-	-	1 152 001	804 750

7.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2018 г.	48 062	11 683	-	13 200	46 545
	5250	3а 2017 г.	56 778	15 377	11 503	12 590	48 062
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	3а 2018 г.	11 976	11 300		12 817	10 459
	5251	3а 2017 г.	9 190	14 656		11 870	11 976
	5241	3а 2018 г.	35 972				35 972
Здания	5251	3а 2017 г.	47 474		11 503		35 972
	5241	3а 2018 г.		383		383	
Транспортные средства	5251	3а 2017 г.		720		720	
	5241	3а 2018 г.	114				114
Передаточные устройства	5251	3а 2017 г.	114				114

8. 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		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2018 г	24 143	8 036	257	-	-	8098	-	-	-	24 399	16 134
	5110	3а 2017г.	24 107	-	36	-	-	8036	-	-	-	24 143	8 036

9. Финансовые вложения

9.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные	5301	3а 2018 г.	213 097	-			-		-	213 097	-
	5311	3а 2017 г.	213 097	-			-		-	213 097	-
в том числе:											
Краткосрочные	5302	3а 2018 г.	213 097	-			-		-	213 097	-
	5312	3а 2017 г.	213 097	-			-		-	213 097	-
	5305	3а 2018 г.	22 442	-			-		-	22 442	-
	5315	3а 2017 г.	22 442	-			-		-	22 442	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5306	3а 2018 г.	22 442	-			-		-	22 442	-
	5316	3а 2017 г.	22 442	-			-		-	22 442	-
	5300	3а 2018 г.	235 539	-			-		-	235 539	-
	5310	3а 2017 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 98 000 тыс. руб. (доля в УК 87,75%)

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

10. Запасы

10.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	3а 2018 г.	1 804 640	-	5 102 628	4 721 263	-	-	X	2 186 005	-
	5420	3а 2017 г.	1 235 489	-	5 250 407	4 681 258	-	-	X	1 804 640	-
в том числе:	5401	3а 2018 г.	1 804 640	-	5 102 628	4 721 263	-	-	-	2 186 005	-
	5421	3а 2017 г.	1 235 489	-	5 250 407	4 681 258	-	-	-	1 804 640	-

10.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			
в том числе:	5446			

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

11.1.Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2018 г.	2 301 108	19 261	26 834 668	-	27 381 342	-	1 754 434	19 261	
	5530	3а 2017 г.	2 194 347		18 828 222	-	16 740 722	-	2 301 108	19 261	
Итого	5500	3а 2018 г.	2 281 847	19 261	26 834 668	-	27 381 342	-	1 735 173	19 261	
	5520	3а 2017 г.	2 194 347		18 828 222	-	16 740 722	-	2 301 108	19 261	

11.2.Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.		На 31 Декабря 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	19261	19261	19261	19261	-	-

11.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Перевод из долго- краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление			Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты и иные штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2018 г.			-	-	-	-			
	5571	3а 2017 г.			-	-	-	-	-		
в том числе:	5552	3а 2018 г.			-	-	-	-	-		
	5572	3а 2017 г.			-	-	-	-	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2018 г.	1 093 759	28 551 484	-	-	28 800 166		-	845 077	
	5580	3а 2017 г.	970 532	15 402 742	-	-	15 279 515		-	1 093 759	
в том числе:	5561	3а 2018 г.	1 093 759	28 551 484	-	-	28 800 166		-	845 077	
	5581	3а 2017 г.	970 532	15 402 742	-	-	15 279 515		-	1 093 759	
	5550	3а 2018 г.	1 093 759	28 551 484	-	-	28 800 166		X	845 077	
Итого	5570	3а 2017 г.	970 532	15 402 742	-	-	15 279 515		X	1 093 759	

11.4. Кредиты и займы

Кредитор	Договор	Валюта кредита	Процентная ставка	Начисленные в 2018 году проценты	Период погашения остатка на 31.12.2018 года
АО «Юникредит Банк»	№ 002/0026L/18 от 12.02.2018	Руб.	10,65%	94 734 338,36	менее 1 года
АО «Юникредит Банк»	002/0147L/16	Руб.	12,61%	36 065 068,49	погашен
ПАО «Сбербанк России»	0055-1-110117 от 17.07.2017	Руб.	10,50%	100 355 547,95	менее 1 года
ПАО «Сбербанк России»	0055-1-103015	Руб.	12,30%	1 718 630,14	погашен
ПАО «Сбербанк России»	0055-1-103115	Руб.	13,80%	2 918 794,52	погашен
ПАО «Сбербанк России»	0055-1-1117017	Руб.	10,50%	4 775 342,47	погашен
ПАО «Банк ВТБ»	56/17 от 14.08.2017	Руб.	11,20%	22 215 890,41	менее 1 года
ПАО «Банк ВТБ»	73/17 от 21.11.2017	Руб.	10,40%	16 933 479,45	менее 1 года
АО «Кредит Европа Банк»	000001005553 от 24.05.2018	Руб.	11,59%	3 490 273,97	менее 1 года
АО «Банк Интеза»	560417.0008000.04 от 12.07.2018	Руб.	10,32%	4 352 684,93	погашен
АО «Банк Интеза»	560417.0008000.03	Руб.	10,40%	6 476 493,15	менее 1 года

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2018 г., составила 3 715 000 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2018 г. составила 3 869 831 тыс. руб. (в течение 2017 г. полученных кредитов – 2 838 000 тыс. руб., погашенных — 2 434 000 тыс. руб.).

Все кредиты получены на пополнение оборотных средств.

На 31.12.2018 года привлечено кредитов на 2 720 000 т. руб. Все кредиты и займы краткосрочные.

На 31.12.2017 года привлечено кредитов на 2 825 000 т. руб., в том числе долгосрочные – 2 465 000 т. руб., краткосрочные.-360 000 т. руб.

На 31.12.2016 года привлечено кредитов на 2 421 000 т. руб., в том числе долгосрочные –1 560 000 т. руб., краткосрочные.-861 000 т. руб.

В 2018 году начислены проценты в размере 294 037 т. руб. (в 2017 году – 337 010 т. руб.). Все проценты отражены в составе текущей деятельности Общества. В стоимость инвестиционных активов проценты не включались.

Векселя и облигации не выпускались. Займы и кредиты н экологическую деятельность не привлекались.

12. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	4 851 665	4 720 111
Расходы на оплату труда	5620	328 609	318 758
Отчисления на социальные нужды	5630	100 161	97 056
Амортизация	5640	62 911	65 558
Прочие затраты	5650	700 793	625 032
Итого по элементам	5660	6 044 139	5 826 515
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(969)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	781	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 044 920	5 825 546

13. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Получено бюджетных средств- всего	5900	22 500	41 000
В том числе:			
На текущие расходы	5901	22 500	41 000

В 2018 году Комитет по Промышленной Политике и Инновациям Санкт-Петербурга в рамках реализации Государственной Программы Санкт-Петербурга выделил ОАО «РОК-1» субсидию в качестве государственной поддержки с/х производителя в сумме 22.5 млн. рублей. В 2017 году в рамках той же программы общество получило субсидию в размере 41 млн. руб.

14. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, тыс. руб.	5700	20 033		(-)	(266)	19 767
в том числе:		20 033		(-)	(266)	19 767
по оплате отпусков		20 033		(-)	(266)	19 767

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, 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.

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

Общество периодически участвует в судебных разбирательствах с контрагентами и налоговыми службами Российской Федерации. По состоянию на 31.12.2018 г. Общество не имеет каких-либо судебных разбирательств, требующих создания соответствующих резервов.

После 1 января 2019 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. 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



Старобинский А.И.