

1

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МУРМАНСКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ» за 2015 год

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МУРМАНСКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ» (ПАО «МТФ») зарегистрировано Постановлением Администрации г. Мурманска № 694 от 27.11.1992 года, свидетельство о государственной регистрации № 0896 серия АОО, регистрационный номер АОО – 1147/0896 и поставлено на учет в Государственной налоговой инспекции по Мурманской области 12.12.92 г. с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) - 5100000010 (далее - «Общество»).

Согласно решению внеочередного общего собрания акционеров ОАО «МТФ» от 18.12.2014г. (Протокол № 2 от 23.12.2014), 30.12.2014г. в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись об изменении учредительных документов Общества (изменено полное и сокращенное наименования юридического лица), в соответствии с изменениями в Гражданском кодексе введенными Федеральным законом от 05.05.2014 N 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации".

В соответствии с положениями части первой Налогового кодекса РФ, Постановлением Администрации г. Мурманска № 1238 от 11.06.2002 г. подтверждена постанoвка Общества на учет в межрайонной инспекции МНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам с выдачей свидетельства серии 51 № 0050009 и присвоением кода причины постановки на учет (КПП) - 519950001 (Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика от 30.12.2014г.).

Юридический адрес Общества: 183038, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Шмидта, д. 43.

Целью Общества является получение прибыли.

В 2015 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- добыча рыбы и морепродуктов в водах Мирового океана;
- производство и реализация пищевой (включая консервы) и технической рыбопродукции;
- торговля;
- производственно-техническая эксплуатация морских судов (промысловых);
- фрахтовые операции с морским транспортом;
- экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством;
- оказание радиосвязи юридическим и физическим лицам, обладающими различными формами собственности.

Деятельность Общества не ограничивается оговоренными выше видами деятельности. Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

Органами управления Общества Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган

(генеральный директор)

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор.

Совет директоров и ревизор избираются общим собранием акционеров.

Функции счетной комиссии общества осуществляет регистратор общества.

Ликвидационная комиссия при добровольной ликвидации Общества избирается общим собранием акционеров, при принудительной ликвидации назначается судом (арбитражным судом).

С 01 января 2015 года единоличным исполнительным органом ПАО «МТФ» назначен генеральный директор Старков Д.А. на основании Протокола совета директоров № 6 от 19.12.2014 года.

К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров общества.

Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров общества.

Члены совета директоров:

1. ФИО: Савина Ольга Анатольевна (с 02.07.2015 по 23 июля 2015 года)
Председатель Совета директоров ПАО «МТФ»)

Год рождения: 1975

Образование: высшее

Наименование учебного учреждения: Институт международного права и экономики имени А.С. Грибоедова

Специальность: менеджмент

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.10.2006	наст.вр.	ООО "Морское консультационное бюро"	генеральный директор
01.04.2013	наст.вр.	ООО "Управляющая компания КАРАТ"	заместитель директора
20.09.2014	наст.вр.	ООО «Анива»	генеральный директор

2. ФИО: Цуканов Валерий Евгеньевич

Председатель Совета директоров ПАО «МТФ» (с 24.07.2015 по настоящее время)

Год рождения: 1966

Образование: высшее

Наименование учебного учреждения: МВИМУ им. Ленинского комсомола

Специальность: Судовождение на морских судах

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность

с	по	Наименование организации	Должность
08.10.2009	28.01.2010	Общество с ограниченной ответственностью "Нотта"	генеральный директор
29.01.2010	26.07.2010	Закрытое акционерное общество "Нотта"	генеральный директор
24.03.2010	16.09.2011	ЗАО "Карат" (Минькино Мурманской области)	генеральный директор
05.04.2010	20.01.2012	Закрытое акционерное общество "Карат-1"	генеральный директор
01.2012	31.12.2014	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУРМАНСКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ"	генеральный директор
01.2012	31.12.2014	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУРМАНСКИЙ ГУБЕРНСКИЙ ФЛОТ"	генеральный директор
09.09.2014	01.11.2014	Закрытое акционерное общество "Сахалин Лизинг Флот"	генеральный директор
01.01.2015	наст.вр.	ООО "Управляющая компания КАРАТ"	полномочный представитель Директора управляющей организации по Северо-Западу

3. ФИО: Орлов Виталий Петрович

Год рождения: 1965

Образование: высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.02.2013	наст.вр.	ООО "Управляющая компания "КАРАТ"	директор
01.01.2015	наст.вр.	ПАО "МТФ"	Президент
01.01.2015	наст.вр.	АО "КАРАТ-1"	Президент
01.01.2015	наст.вр.	АО "РЫБПРОМИНВЕСТ"	Президент

4. ФИО: Григорьев Владимир Юрьевич

Год рождения: 1965

Образование: высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.05.2012	наст.вр.	АО "Альтернатива"	генеральный директор

23.04.2005	наст.вр.	АО "РЫБПРОМИНВЕСТ"	генеральный директор
20.01.2009	наст.вр.	АО "СОДРУЖЕСТВО +"	генеральный директор
01.11.2013	наст.вр.	АО "КАРАТ-1"	генеральный директор
01.11.2013	наст.вр.	АО "РК"Согра"	генеральный директор
18.11.2013	наст.вр.	ЗАО "Рыбфлот"	генеральный директор

5. ФИО: Семенюта Надежда Николаевна

Год рождения: 1976

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.09.2009	наст.вр.	ООО "Морское консультационное бюро"	начальник юридического отдела
01.04.2013	наст.вр.	ООО "Управляющая компания "КАРАТ"	Юрисконсульт

6. ФИО: Сенников Сергей Александрович

Год рождения: 1975

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	31.03.2013	ООО "Морское консультационное бюро"	юрисконсульт
01.04.2013	наст.вр.	ООО "Управляющая компания КАРАТ"	юрисконсульт

7. ФИО: Кравченко Анна Валерьевна

Год рождения: 1972

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2007	наст.вр.	ООО "Морское консультационное бюро"	заместитель генерального директора

ФИО: Старков Денис Алексеевич входил в состав Совета директоров ПАО «МТФ» с 16.06.2014г. по 22.06.2015

Год рождения: 1974

Образование:

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
24.03.2010	22.01.2012	ЗАО "РК "Согра"	заместитель генерального директора
05.04.2010	22.01.2012	ЗАО "КАРАТ-1"	заместитель генерального директора
23.01.2012	31.10.2013	ЗАО "КАРАТ-1"	генеральный директор
23.01.2012	31.10.2013	ЗАО "РК"Согра"	генеральный директор
08.10.2013	17.11.2013	ЗАО "Рыбфлот"	генеральный директор
01.11.2013	31.12.2014	ПАО "МТФ"	исполнительный директор
01.11.2013	31.12.2014	ОАО "МГФ"	исполнительный директор
01.01.2015	наст.вр.	ПАО "МТФ"	генеральный директор
01.01.2015	наст.вр.	АО "МГФ"	генеральный директор

Информация о единоличном исполнительном органе общества

ФИО: Старков Денис Алексеевич

Год рождения: 1974

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
23.03.2010	22.01.2012	ЗАО "РК "Согра"	заместитель генерального директора
05.04.2010	22.01.2012	ЗАО "КАРАТ-1"	заместитель генерального директора
23.01.2012	31.10.2013	ЗАО "КАРАТ-1"	генеральный директор
23.01.2012	31.10.2013	ЗАО "РК"Согра"	генеральный директор
08.10.2013	17.11.2013	ЗАО "Рыбфлот"	генеральный директор
01.11.2013	31.12.2014	ПАО "МТФ"	исполнительный директор
01.11.2013	31.12.2014	ОАО "МГФ"	исполнительный

01.01.2015	наст. вр.	ПАО "МТФ"	директор
01.01.2015	наст. вр.	АО "МГФ"	генеральный директор
			генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

С 01 января 2016 года единоличным исполнительным органом – генеральным директором ПАО «МТФ» назначен Старков Денис Алексеевич на основании Протокола совета директоров № 6/1 от 11.12.2015 года.

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления общества

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления обществом).

Совет директоров

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	2015
Вознаграждение за участие в работе органа управления	5 800

Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	5 800

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

На основании статьи 64 Федерального закона от 26.12.1995г. №208 –ФЗ «Об акционерных обществах» годовым общим собранием акционеров ПАО "МТФ" (22.06.2015) было принято решение выплатить Председателю Совета директоров ПАО «МТФ» вознаграждение в размере 5 800 000,00 (Пять миллионов восемьсот тысяч) рублей по итогам работы в 2014 году.

Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: Ревизор

ФИО: Малюкин Максим Владимирович

Год рождения: 1977

Образование: высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
01.2011	12.2015	Общество с ограниченной ответственностью «Морское консультационное бюро»	Финансовый контролёр
01.2016	наст.вр	Закрытое акционерное общество «Северный Альянс»	Финансовый директор

Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Информация не указывается, в виду отсутствия в эмитенте, за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) Ревизора эмитента, органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.

Размер Уставного капитала в соответствии с учредительными документами составляет 666 тыс. руб. Уставный капитал сформирован в полном объеме и отражен на б/счете 80 "Уставный капитал"

Количество акций, выпущенных ПАО «Мурманский траловый флот» и полностью оплаченных составляет 2 662 436 штук (обыкновенные именные бездокументарные). Акции, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – нет.

Номинальная стоимость одной акции – 25 копеек.

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Мурманский траловый флот», Протокол № 1 от 25.06.2015 года, было принято решение полученную Обществом прибыль прошлых лет в размере 3 235 216 216,98 рублей распределить следующим образом:

- направить на покрытие убытка 2014 года 293 096 873,37 рублей;
- направить на выплату дивидендов часть прибыли Общества прошлых лет в размере 390 046 874,00 рубля из расчёта 146 рублей 50 копеек на каждую размещённую обыкновенную именную акцию номинальной стоимостью 0,25 рубля каждая. Определить способ выплаты дивидендов денежными средствами в рублях РФ, пропорционально количеству принадлежащих акций.

Долгосрчные финансовые вложения ОАО «МТФ» на 31.12.2015г
(стр 1172)

Наименование организации	Сумма тыс. руб.
1. Дочерние и зависимые общества	
1.1 АО «Мурманский губернский флот»	146 683
1.2 ООО «Паллада»	2 303 279
1.3 ЗАО «СЛФ»	575 820
1.4 ООО «Золотой урожай»	10
1.5 Semilik Trawl Aps	3 764
ИТОГО	3 029 556
2. Другие предприятия	
2.1 Прочие	17
ВСЕГО	3 029 573

Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) Общества:

Наименование показателя:	2015 год
Средняя численность работников, чел.	584
Фонд начисленной заработной платы работников плавсостава за отчетный период (тыс. руб.)	1 110 809
Фонд начисленной заработной платы работников АУП за отчетный период (тыс. руб.)	203 147
Выплаты социального характера работников за отчетный период (тыс. руб.)	8 348

Согласно Приказу об учетной политике на 2015 год:

В целях налогового учета:

1. Применяется метод начисления доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

1.1. Доходами от реализации признаются доходы в соответствии со ст. 249 НК РФ с учётом положений статьи 251 НК РФ.

1.2. Датой получения доходов от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав признаётся дата реализации, определяемая в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ независимо от даты поступления денежных средств.

1.3. Внереализационные доходы и расходы принимаются для целей налогообложения в том же периоде, когда отражаются в бухгалтерском учете прочие доходы и расходы.

2. 2.1. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, если иное не предусмотрено пунктами 3, 7 - 11, 13 - 15 статьи 167 Налогового кодекса РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.2. Учет выручки и доходов от операций по производству и (или) реализации товаров, работ, услуг облагаемых и не облагаемых налогом на добавленную стоимость ведется отдельно в разрезе видов деятельности и подразделений.

2.3. Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав подлежат отдельному учету по виду деятельности, облагаемой по ставке 0%, прочей облагаемой (по ставке 10% и 18%) и необлагаемой налогом на добавленную стоимость деятельности в разрезе подразделений в следующем порядке:

2.3.1 по видам деятельности, облагаемой НДС (в т.ч. - торговля, услуги облагаемые НДС по ставке 10%, 18%) -- принимаются к вычету полностью в соответствии со ст. 172 НК РФ; В связи с тем, что коммерческие расходы (доставка, выгрузка, хранение, ТЭО и проч.) возникают только при реализации продукции на внутреннем рынке и на экспорт, весь входной НДС по расходам, относящимся к данным операциям, подлежит возмещению в полном объеме, с учетом положений ст. 165 НК РФ. Учет сумм входного налога, относящихся к операциям, облагаемым по ставке 10% и 18%, ведется на счете 19.10 «НДС, по товарам и услугам, подлежащий возмещению полностью»; Учет сумм входного налога, относящихся к операциям по ставке 0%, ведется на счете 19.07 «НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)».

2.3.2 по видам деятельности, необлагаемым НДС (в т.ч. торговля необлагаемая НДС) -- учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг), в том числе основных средств, нематериальных активов, имущественных прав в соответствии с пунктом 2 ст. 170 НК РФ. Учет сумм входного налога, относящихся к операциям, необлагаемым НДС ведется на счете 19.11 «НДС, по товарам и услугам, по деятельности, необлагаемой НДС».

2.3.3 по видам деятельности (в т.ч. выпуск рыбной продукции, аренда судов), как облагаемым (реализация на внутренний рынок и на экспорт), так и

необлагаемым налогом (реализация за 12-мильной зоной) учитывается в разрезе подразделений, выпускающих как облагаемую (реализация на внутренний рынок и на экспорт), так и необлагаемую налогом продукцию (реализация за 12-мильной зоной) – принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения) по данному подразделению. При этом, в связи с тем, что в момент поступления материалов неизвестно в какой деятельности в дальнейшем они будут использованы – вся сумма входного НДС принимается к вычету в момент поступления материалов. В дальнейшем при использовании материала в деятельности, необлагаемой НДС сумма, непосредственно относящаяся к деятельности, необлагаемой НДС, подлежит включению в стоимость материала и восстановлению и уплате в бюджет в том налоговом периоде, в котором приобретенные материалы использованы в деятельности, необлагаемой НДС.

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, по данному подразделению, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период в целом по данному подразделению.

По подразделению радиоцентр сумма входного налога на добавленную стоимость, предъявленного продавцами товаров, работ, услуг распределяется по видам деятельности: услуги ГМССБ, в соответствии со сметой, утвержденной договором, и прочими услугами радиоцентра. По виду деятельности услуги ГМССБ сумма входного налога принимается к вычету в соответствии со статьей 172 НК РФ в соответствии с п.2.3.1 настоящей учетной политики. По прочим услугам радиоцентра – входной налог учитывается в порядке, определенном для общепроизводственных и общехозяйственных расходов.

Суммы налога на добавленную стоимость уплаченные в качестве налогового агента за иностранного поставщика, по общехозяйственным и общепроизводственным расходам, по расходам, по которым невозможно определить к какому именно подразделению относятся данные расходы, а также по подразделениям, по которым отсутствует реализация за текущий квартал – принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения).

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период в целом по организации.

2.4. Для раздельного учета «входного» НДС, предъявленного продавцами работ(услуг) применяются пропорции того налогового периода (квартала), в котором приобретенные работы(услуги) оказаны. Для раздельного учета «входного» НДС, предъявленного продавцами товарно-материальных ценностей, по которым невозможно определить для какой

деятельности данный материал будет использован, сумма налога на добавленную стоимость возмещается полностью, а затем восстанавливается в том периоде и по той пропорции, когда эти материалы использованы в производство.

Для раздельного учета «входного» НДС сумм, уплаченных в качестве налогового агента за иностранного поставщика применять пропорцию того налогового периода (квартала), в котором данные суммы предъявляются к вычету из бюджета.

В целях бухгалтерского учета:

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности ПАО «МТФ» признается календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Бухгалтерская отчетность ПАО «МТФ» составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Правила составления отчета о движении денежных средств (далее по тексту - ОДДС) закреплены ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств". В ОДДС показываются потоки денежных средств за отчетный период в разрезе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности компании. НДС отражается в составе поступлений от контрагентов и платежей поставщикам, поскольку влияние на показатели ОДДС, как правило, несущественно.

ПАО «МТФ» отражает в форме №2 в составе прочих доходов и расходов свернуто: положительные и отрицательные курсовые разницы; доходы и расходы по купле-продаже валюты; доходы и расходы от продажи основных средств; доходы и расходы от продажи МПЗ; доходы и расходы по продаже ценных бумаг и долей в обществах с ограниченной ответственностью.

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами (пункт 5 ПБУ 1/2008).

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычными видами деятельности являются:

— вылов ВБР и производство из них продукции на
собственных судах;

— вылов ВБР и производство из них продукции на
арендованных судах;

- предоставление собственных судов в аренду;
- купля-продажа покупной рыбопродукции и товаров;
- купля-продажа судовой лавочки;
- грузоперевозки;
- оказание услуг сторонним организациям.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности ПАО «МТФ» подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Бухгалтерский учет расходов ведется в соответствии с полученными доходами.

первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ПАО «МТФ» на их приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В случае изготовления основных средств собственными силами оценка таких основных средств осуществляется как сумма фактических затрат на их изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

суммы, уплачиваемые поставщикам в соответствии с договором поставки;

суммы, уплачиваемые за услуги по монтажу объекта основных средств;

суммы, уплачиваемые за услуги по доставке объекта основных средств;

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

таможенные пошлины и таможенные сборы;

невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Затраты на оплату процентов, начисленных за пользование кредитными ресурсами, использованными на приобретение (сооружение, изготовление) основных средств, включаются в первоначальную стоимость основных средств до момента принятия данных объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования (пункт 17 ПБУ 6/01).

ПАО «МТФ» применяет линейный способ амортизации основных средств по всем группам основных средств, за исключением группы «Орудия водного промысла». Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается на основании паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки уполномоченных технических служб подразделений, действующих в соответствии с локальными нормативными актами ПАО «МТФ».

Орудия водного промысла, квалифицируемые в качестве объектов основных средств, представляют собой комплексы конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для осуществления промысла водных биологических ресурсов, при этом каждый отдельный входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно (основание – п. 6 ПБУ 6/01).

Орудия водного промысла, относимые к основным средствам, выделяются в отдельную группу основных средств, по которым определение сроков полезного использования и способа амортизации отличаются от остальных объектов основных средств.

Сроки полезного использования орудий водного промысла определяются исходя из количества продукции, ожидаемого к получению в результате их использования (основание – последний абзац пункта 4 ПБУ 6/01) при этом с учетом специфики рыбодобычи, использования орудий водного промысла для вылова ВБР, из которых производится различная продукция (с разными переводными коэффициентами, продукция из отходов), объемы продукции в целях определения сроков полезного использования орудий водного промысла, а так же в целях последующего начисления по ним амортизации определяются в пересчете в вылов.

По орудиям водного промысла в качестве способа амортизации применяется способ списания стоимости пропорционально объему продукции, пересчитанному в вылов, то есть ежемесячно, в периоды промысла соответствующих видов ВБР (тех видов ВБР, при вылове которых используется конкретный объект ОС), начисление амортизационных отчислений производится исходя из натурального показателя объема произведенной в отчетном месяце продукции, пересчитанной в вылов, и соотношения первоначальной стоимости объекта основных средств и предполагаемого объема продукции, пересчитанной в вылов, за весь срок

полезного использования данного объекта ОС (основание – пункты 18, 19, 20 ПБУ 6/01).

Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам начисляется в установленном порядке.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, прочие объекты).

Признание объектов нематериальными активами осуществляется ПАО «МТФ» в соответствии с требованиями законодательства РФ на основе надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права ПАО «МТФ» на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации.

Инвентарным объектом учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Согласно п. 3 ПБУ 14/2007 одним из условий признания актива в качестве нематериального актива является наличие у компании права на получение экономических выгод.

Затраты на приобретение любого лицензионного программного обеспечения признаются ПАО «МТФ» в качестве НМА (если программа будет использоваться свыше 12 месяцев), так как исключительное право не может выступать критерием для квалификации затрат в качестве актива. Операционная система, установленная в компьютере, считается составляющей самого компьютера, и весь актив отражается в учете в соответствии с ПБУ 6/01 "Учет основных средств". Однако дополнительное программное обеспечение, приобретенное или разработанное для этого компьютера, при соблюдении критериев признания будет рассматриваться как нематериальный актив, существующий отдельно от материального актива (компьютера), на который оно устанавливается. В случае если срок использования программного обеспечения менее 12 месяцев затраты на приобретение объекта списываются на расходы отчетного периода.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы: используемые в качестве сырья, материалов, специального инструмента, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнении работ, оказании услуг; предназначенные для продажи (товары); используемые для управленческих нужд. Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по методу ФИФО.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40.

Учет товаров, предназначенных для реализации осуществляется по фактической цене приобретения.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг, продукции, товаров полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. При этом управленческие расходы в полной сумме списываются в дебет счета 90 «продажи».

В качестве финансовых вложений ПАО «МТФ» признает активы, при принятии к бухгалтерскому учету которых одновременно выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов в подтверждении существующего права у ПАО «МТФ» на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающих из этого права
- переход к ПАО «МТФ» финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями
- способность приносить ПАО «МТФ» экономические выгоды(доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

Единицей бухгалтерского учета является одна ценная бумага(один выданный займ).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. При этом вклады в уставные(складочный) капиталы других организаций (за исключением акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, денежные вклады оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость списываются с баланса по стоимости их последней оценки.

Организация применяет ПБУ 18/02.

В 2015 году Общество получило прибыль в бухгалтерском учете и прибыль в налоговом учете. Возникшие разницы приведены в таблице ниже:

Расшифровка текущего налога на прибыль	Сумма, тыс. руб	Налог, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения:	1 444 086	288 817
Вычитаемая временная разница (к ОНА 09 счет) всего:	-18 008	-3 602
Дебиторская задолженность	1 101	220
Материалы (выбытие материалов, оприходованных после расформирования ОС)	-668	-134
Издержки обращения	-41	-8
Основные средства (амортизация и прочее)	-18 399	-3 660
НЗП и ГП	-1	0

Налогооблагаемая временная разница (к ОНО 77 счет), всего:	14 944	2 989
Внеоборотные активы	-1 473	-295
Материалы (выбытие материалов, оприходованных после расформирования ОС)		0
НЗП и ГП	-76 729	-15 346
Товары отгруженные	-19 438	-3 888
Нематериальные активы	-763	-153
Основные средства (амортизация и прочее)	113 347	22 669
Всего временных разниц	-3 064	-613
Постоянные разницы (от непринимаемых в налоговом учете доходов и расходов), всего:	1 270 065	254 013
Налогооблагаемая база	170 956	34 191

Раскрытие информации в отношении изменения оценочных резервов ПАО «МТФ» осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008).

ПАО «МТФ» в целях повышения достоверности информации о стоимости активов ПАО «МТФ» создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв сомнительных долгов;
- резерв на обесценение стоимости готовой продукции;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- оценочное обязательство по оплате труда экипажей;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочное обязательство по оплате отпусков.
- резерв по гражданским искам, налоговым и иным проверкам.

ПАО «МТФ» признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н (далее – ПБУ 8/2010).

С целью соблюдения требования осмотрительности, установленного пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, а также руководствуясь пунктом 7 вышеуказанного Положения с учетом отраслевой особенности существенной неравномерности формирования себестоимости продукции в отдельных отчетных периодах, вызываемой в основном ограниченностью возможностей производства квотами на вылов ВБР и рейсооборотом, а также в связи с отсутствием в нормативных документах порядка регулирования такой неравномерности), в случае превышения фактической себестоимости остатков готовой продукции, не реализованной на конец отчетного периода, над ее стоимостью, определенной по фактическим и (или) прогнозным ценам продаж, на сумму

указанного превышения осуществляется создание резерва по готовой продукции в порядке, аналогичном созданию резервов под снижение стоимости материальных ценностей. При этом фактическая или прогнозная цена продаж подтверждается на отчетную дату справкой отдела реализации.

Сумма резерва под обесценение готовой продукции на 31.12.15 составила 14 293 тыс. руб. Стоимость готовой продукции на 31.12.15 по строке 1211 баланса отражена за минусом созданного резерва.

Предприятие создает резерв по гражданским искам, налоговым и иным проверкам. Резерв под обязательство признается в отношении обязанности, возникшей в результате какого-либо события в прошлом, если вероятность оттока ресурсов для ее урегулирования является высокой и ее величину можно надежно оценить. Резерв создается под существующие на предприятии гражданские иски, акты, решения налоговых и иных органов. Высокая вероятность определяется как вероятность более 50%. На 31.12.2015 сумма созданного резерва по гражданским искам и налоговым спорам составила 39 252 тыс. руб., отражена в составе строки 1530 баланса.

С 2015 года в учетную политику были внесены следующие дополнения:

Отражение существенных фактов хозяйственной жизни по поступившим в следующем отчетном периоде первичным учетным документам:

Факты хозяйственной жизни Общества отражаются в регистрах бухгалтерского учета по дате их совершения, а не по дате составления и (или) получения первичных учетных документов.

Перед составлением отчетности Главный бухгалтер Общества совместно со специалистами служб и отделов инвентаризируют и оценивают все существенные обязательства на отчетную дату.

Если первичные учетные документы составлены и (или) получены после окончания отчетного периода, в котором имели место факты хозяйственной жизни, но до даты составления отчетности за указанный период, то данные таких первичных учетных документов в полном объеме отражаются в регистрах бухгалтерского учета этого периода.

В случае, если выявлено что имел место факт приобретения товаров, материалов, услуг (ремонт, аренда, связь, прочее), а первичный учетный документ отсутствует, бухгалтер составляет Бухгалтерскую справку и отражает в учете расход в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов».

При этом сумма расхода определяется оценочным способом, руководствуясь логикой и здравым смыслом, на основе плановых показателей, договорных расценок, экспертной оценки специалистов, прочей информации.

После получения всех расчетных документов, стоимость приобретенных товаров, материалов, услуг корректируется, причем такая корректировка не является исправлением ошибки и осуществляется в порядке для изменения оценочных значений.

Так как первичный учетный документ отсутствует, бухгалтер составляет Бухгалтерскую справку и отражает в учете расход в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов».

На 31.12.2015 сумма созданного резерва предстоящих расходов составила 4 331 тыс.руб и отражена в составе строки 1530 баланса.

Географические рынки сбыта в 2015:

На территории РФ: С-Петербург, Мурманская область
За пределами РФ: Нидерланды, страны Африки (Камерун, Кот Д'ивуар, Нигерия, Гана), Китай, Гонконг, Япония.
Поставки обезличенной рыбопродукции по данным учёта в 2015 году составили:

На внутреннем рынке 40 396,9 тн, в т.ч.:
в Мурманской обл. 15 981,1 тн,
за пределами Мурманской обл. (Санкт-Петербург) - 24 505,8 тн
На внешнем рынке - 76 831,0 тн
Итого 117 227,9 тн

Это на 9,3 % меньше по сравнению с 2014 годом.

Основные причины уменьшения объёмов и на внутреннем и на внешнем рынках:

Слабая промысловая обстановка в зоне Гренландии не позволила выловить запланированный объём скумбрии, на 2015 год уменьшена ОДУ сельди, в связи со сложной промысловой обстановкой недоосвоена квота пикши.

Информация по сегментам

В соответствии с пунктом 2 раздела I ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н организации – эмитенты публично размещаемых ценных бумаг должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Иные организации раскрывают информацию по сегментам в случае принятия ими такого решения. ПАО «МТФ» публично не размещает ценные бумаги и решение о раскрытии информации по сегментам в ПАО «МТФ» принято не было.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 48н от 29 апреля 2008 года (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах») подлежит раскрытию информация о связанных сторонах. Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в отчетности ПАО «МТФ» установлен самостоятельно на основе ПБУ 11/2008:

Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на

3 1 1 2 2 0 1 5

№ п/п	Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического	Основание (основания), в силу которого	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица	Доля принадлежащих аффилиро-
-------	-------------------------------	-------------------------------	--	----------------------------	-----------------------------------	------------------------------

	(наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	о лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	(которых) лицо признается аффилированным	(оснований)	в уставном капитале акционерного общества, %	ванному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Сенников Сергей Александрович	Согласие не дано	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2015г.	0	0
2.	Орлов Виталий Петрович	Согласие не дано	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	1.22.06.2015г. 2.15.12.2011г.	0	0
3.	Кравченко Анна Валерьевна	Согласие не дано	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2015г.	0	0
4.	Семенюта Надежда Николаевна	Согласие не дано	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2015г.	0	0
5.	Григорьев Владимир Юрьевич	Согласие не дано	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	1.22.06.2015г. 2.15.12.2011г.	0	0

6.	Старков Денис Алексеевич	Согласие не дано	1. Лицо осуществляющее функции единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	1. 01.01.2015г. 2. 01.01.2015г.	0	0
7.	Савина Ольга Анатольевна	Согласие не дано	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	1. 22.06.2015г. 2. 15.12.2011г.	0	0
8.	Цуканов Валерий Евгеньевич	Согласие не дано	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2015г.	0	0
9.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУРМАНСКИЙ ГУБЕРНСКИЙ ФЛОТ"	Российская Федерация, 183038, г. Мурманск, ул. Шмидта, д.43.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	28.12.1998г.	0	0
10.	Закрытое акционерное общество "Северный Альянс"	Российская Федерация, г. Мурманск, ул. Старостина, д.49/1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества	25.10.2006г.	79,13	79,13

			голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставной капитал данного юридического лица. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.			
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Морское консультационное бюро»	Российская Федерация, г. Мурманск, ул. Старостина, д.49/1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	15.12.2011г.	0	0
12.	Акционерное общество «РЫБПРОМИНВЕСТ»	Российская Федерация, 183038, г. Мурманск, ул.Шмидта, д.43	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	15.12.2011 г.	3,506	3,506
13.	Акционерное общество «Норвебо Холдинг»	163000 г. Архангельск, набережная Северной Двины, дом 112, корпус 3, офис 317	1. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	1. 15.12.2011г. 2. 19.09.2014г.	0	0
14.	ООО «Управляющая компания КАРАТ»	183036, город Мурманск, ул. Старостина, д. 49, корп. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.10.2013г.	0	0

15.	ООО «Паллада»	183036, город Мурманск, ул. Старостина, д. 49, корп. 1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	09.09.2014г.	0	0
16.	ООО «ЗОЛОТОЙ УРОЖАЙ»	183036, город Мурманск, ул. Старостина, д. 49, корп. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.09.2014г.	0	0
17.	ЗАО «Сахалин Лизинг Флот»	694620, Сахалинская область, город Холмск, пл. Ленина, д. 5	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.09.2014г.	0	0
18.	Овчинников Андрей Юрьевич	Согласие не дано	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	06.10.2014г.	0	0
19.	Общество с ограниченной ответственностью	Мурманская обл., г. Кола, пр-кт	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к	09.10.2014г.	0	0

	ю «Рыбная компания «Полярное море +»	Миронова, д.5	которой принадлежит данное юридическое лицо			
20.	Загоровский Владимир Николаевич	Согласие не дано	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	09.10.2014г.	0	0
21.	SERMILIK TRAWL APS («Сермилик Траул АпС»)	Гренландия (через «КуМи Консалт АпС», почтовый ящик 1791, 3900 Нуук, Гренландия)	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	07.05.2015	0	0
22.	Майкл Скоруп	Согласие не дано	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	07.05.2015	0	0
23.	ООО «Анива»	183036, город Мурманск, ул. Старостина, д. 49, корп. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.09.2013	0	0

Информация по сделкам со связанными сторонами:

Наименование организации	Отгружено товаров, (выполнено работ, оказано услуг), (тыс.руб.)	Приобретено товаров (работ, услуг), (тыс.руб.)	Прочие доходы (тыс.руб.)	Прочие расходы (тыс.руб.)	Дивиденды

АО «Мурманский губернский флот»	137 386	43 502	463		183 442
ЗАО «СЛФ»	13 116		44 915	14 337	
АО «РЫБПРОМИНВЕСТ»	94 442	75 270	72 678	62 682	11 898
ООО «УК Карат»	28 218				
ООО «Морское консультационное бюро»	194	14 106			
Sermilik Trawl Aps					

События после отчетной даты

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 01.03.2016 в 2016 году существенных сделок по продаже имущества не планируется.

В связи с отсутствием в российских учетных стандартах необходимого понятийного аппарата, методического инструментария и множества других аспектов, необходимых для отражения в учете и отчетности долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности по справедливой стоимости (дисконтирование) принято решение о внесении с 2016 года следующих изменений в принятую учетную политику:

В учете и отчетности долгосрочные кредиты и займы, дебиторская и кредиторская задолженности отражаются без учета дисконтирования.

Данные изменения будут ретроспективно отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2016 год.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.14 в балансе для сопоставимости показателей баланса за 2014 и 2015 год выделены суммы активов из стр.1110 «Нематериальные активы» в строку 1120 «Результаты исследований и разработок». Показатели баланса на 31.12.2014 изменены следующим образом:

Ранее было отражено по строке 1110 «Нематериальные активы» 2 142 тыс.руб., после уточнения 1 073 тыс.руб., по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» было отражено ранее 0 тыс.руб., после уточнения 1 069 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.15, подтвержденная аудиторским заключением (строка 1150), составляла 3 607 087 тыс. руб.,

На 31 декабря 2015 года по строке 1150 "Основные средства" в балансе отражена сумма 3 219 573 тыс. руб.:

В том числе: «Основные средства» - 3 147 460 тыс. руб.;

«Вложения во внеоборотные активы и оборудование к установке» - 25 837 тыс. руб.;

Авансы, выданные на покупку основных средств – 46 276 тыс. руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, ожидаемого физического износа (зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и пр.), нормативно - правовых и других ограничений использования объекта.

При приобретении объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом срока эксплуатации данного объекта предыдущим собственником (предыдущими собственниками) на основании документально подтвержденных сведений, полученных от предыдущего собственника.

Орудия водного промысла, относимые к основным средствам, выделяются в отдельную группу основных средств, по которым определение сроков полезного использования и способа амортизации отличаются от всех остальных объектов основных средств:

Сроки полезного использования орудий водного промысла определяются исходя из количества продукции, ожидаемого к получению в результате их использования (п.4 ПБУ 6/01), при этом, с учетом специфики рыбодобычи, использования орудий водного промысла для вылова ВБР, из которых производится различная продукция (с разными переводными коэффициентами, продукция из отходов), объемы продукции в целях определения сроков полезного использования орудий водного промысла, а так же в целях последующего начисления по ним амортизации определяются в пересчете в вылов. В соответствии с ПБУ 6/01 п.32 подлежит раскрытию информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам). В связи с тем, что срок полезного использования каждого объекта в соответствии с учетной политикой определяется организацией самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, ожидаемого физического износа (зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и пр.), нормативно - правовых и других ограничений использования объекта, раскрыть информацию о сроках полезного использования каждого объекта, принятого в 2015 году к учету не представляется возможным.

В соответствии с п.1.5 учетной политики на 2015 год переоценка основных средств не производится.

В 2015 году предприятие осуществило финансовые инвестиции в развитие своей производственной базы в целях освоения новых районов промысла, выпуска новых видов продукции, расширения рынков сбыта.

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.15 составляла 3 523 211 тыс. руб.

За отчетный год поступило основных средств на сумму 173 670 тыс. руб. в т.ч.: орудия водного промысла 12 509 тыс. руб., судовое оборудование - 103 774 тыс.руб., прочее оборудование 5 869 тыс.руб., произведена модернизация судов: МК-0361 «Василий Головин» - 31 170 тыс. руб., и М-0007 «Павел Кутахов» - 20 347 тыс. руб.

Выбытие основных средств в 2015 году происходило в связи с продажей и списанием, всего: 56 773 тыс. руб.

Начислено амортизации за 2015 год - 539 257 тыс. руб. В составе основных средств (недвижимое имущество), стоимость которых не погашается, числится квартира.

Объекты основных средств, предоставленные в аренду, по состоянию на 31.12.2015 года - отсутствуют.

На забалансовом счете 001 учтены по состоянию на 31.12.2015 года, арендованные участки земли в количестве двух единиц по расчетной оценке общей стоимостью 18 618 тыс. руб.; аренда офиса по адресу Мурманск Шмидта, 43 - 13 552 тыс. руб. На 31.12.2015 судов, полученных по договору аренды, нет.

На забалансовом счете 009 выданные Обществом обязательства отражены по балансовой стоимости. Для сопоставимости показателей произведено изменение сумм отраженных в табличных пояснениях №8. Данные показатели также отражены по балансовой стоимости, изменены показатели строк 5810 на 31 декабря 2013г. ранее было указано 7 575 371 тыс.руб, после корректировки 8 559 816 тыс.руб, на 31.12.2014 первоначально указано - 9 844 979 тыс.руб, после корректировки -11 079 240 тыс.руб, по строке 5800 исключены ранее указанные показатели в связи с тем, что в соответствии с разъяснениями Минфина поручительства 3-х лиц за ПАО «МТФ» не отражаются в бухгалтерской отчетности.

Балансовая стоимость заложенных активов по состоянию на 31.12.15 - 2 228 234 тыс. руб.

Задолженность по обязательствам по состоянию на 31.12.15, в обеспечение которых выданы залоги активов - 10 362 569 тыс. руб.

Дебиторская задолженность строка 1230, на 31 декабря 2015 года - 3 927 428 тыс. руб., в т.ч:

дебиторская задолженность покупателей, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев - 1 411 235 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики - 1 194 219 тыс. руб.;
- авансы выданные - 56 801 тыс. руб.;
- прочие долгосрочные дебиторы - 160 215 тыс. руб.;

дебиторская задолженность покупателей, срок погашения которой составил менее 12 месяцев - 2 516 193 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики - 645 522 тыс. руб.;
- авансы выданные составляют 180 817 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность составляет 1 689 854 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, строка 1520 на 31 декабря 2015 года составила 714 609 тыс. руб. в том числе:

- предоплата полученная – 16 006 тыс. руб.;
- задолженность по дивидендам – 35 151 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность – 663 452 тыс. руб.

Вступительные остатки годовой отчетности также были изменены в связи с тем, что часть задолженности в размере 1 288 101 тыс.руб, отраженная по строке 1523 «Иная кредиторская задолженность» была перенесена в строку 1550 «Прочие обязательства».

Долгосрочные обязательства по кредитам и займам с учетом долга по процентам отражены по строке 1410 баланса в сумме 6 622 877 тыс. руб., краткосрочные обязательства по кредитам и займам с учетом долга по процентам отражены по строке 1510 в сумме 1 713 957 тыс. руб.

В соответствии с Приказом по флоту №69 от 22 сентября 2015 года «О проведении инвентаризации имущественных и финансовых обязательств» Обществом была проведена инвентаризация имущества. По итогам инвентаризации выявлено наличие просроченной к взысканию дебиторской задолженности, произведено ее списание с баланса.

На 31.12.2015 по строке 1350 в составе добавочного капитала (без переоценки) отражена сумма 400 292 тыс. руб. Данная сумма состоит из суммы эмиссионного дохода, полученного от дополнительного выпуска акций в прошлых периодах в сумме - 89 тыс.руб и суммы нераспределенной прибыли, направленной на капитальные вложения до 1 января 2003 года – 400 203 тыс. руб. Учет этих сумм был предусмотрен порядком, который действовал до 1 января 2003 г. В силу п. п. 37 и 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств (утв. Приказом Минфина России от 20 июля 1998 г. N 33н) в случаях достройки, дооборудования, реконструкции объектов ОС на сумму присоединенных к счету учета ОС затрат увеличивалась сумма на счете учета добавочного капитала и уменьшался собственный источник, оставшийся в распоряжении организации (за исключением амортизации). Аналогичные требования содержались в ныне отмененных документах, в частности в п. 4.3 Инструкции о порядке заполнения форм годовой бухгалтерской отчетности, утвержденной Приказом Минфина России от 12 ноября 1996 г. N 97.

Совокупные затраты общества на использование энергетических ресурсов (электроэнергия) составили в 2015 году - 3457 тыс. руб. в т. ч. промышленные суда 1633 тыс. руб., объекты радицентра 1308 тыс. руб., спортивно-оздоровительная база 505 тыс. руб., управление 4 тыс.руб.

В результате производственно - хозяйственной деятельности
Обществом в 2015 году получена прибыль в сумме 1 400 382 тыс. руб.
(строка 2400 Формы № 2).

Доходы (выручка) от продажи рыбопродукции собственного производства составили 9 870 341 тыс. руб.; себестоимость – 5 395 826 тыс. руб.; прибыль – 4 474 515 тыс. руб. Часть выбора собственной квоты Общество осуществляло арендованными судами, полученными в краткосрочную аренду (тайм-чартер).

Доходы (выручка) от предоставления во фрахт судов составили 842 161 тыс. руб.; себестоимость – 628 158 тыс. руб.; прибыль – 214 003 тыс.руб.

Доходы (выручка) от продажи покупной рыбопродукции и товаров: 202 143 тыс. руб.; себестоимость – 140 618; прибыль – 61 525 тыс. руб.
 Доходы (выручка) по прочим операциям – 30 307 тыс. руб.; себестоимость – 33 586 тыс. руб.; убыток – 3 279 тыс. руб.
 Коммерческие расходы – 1 330 556 тыс.руб.
 Управленческие расходы составили 360 205 тыс. руб.
 Прибыль от продаж за отчетный год составила 3 056 003 тыс. руб.
 Сумма доходов от участия в других организациях – 183 442 тыс.руб.
 Сумма полученных процентов от предоставленных займов, размещения средств на депозитах – 230 794 тыс. руб.;
 Сумма процентов к уплате по полученным кредитам и займам – 621 227 тыс. руб.
 Прочие доходы составили 156 937 тыс.руб., в т.ч. доход от реализации ОС 204 тыс.руб., доход от реализации прочих ТМЦ – 3 404 тыс.руб., - компенсация – 63 935 тыс. руб., подписано доп.соглашение, в соответствии с которым Общество получило доход в размере – 68 991 тыс. руб.

Прочие расходы – 1 561 863 тыс. руб., в т.ч сальдированный результат от курсовых разниц – 924 224 тыс.руб., результат от дисконтирования – 86 263 тыс. руб.; расходы по чрезвычайным обстоятельствам – 102 037 тыс. руб., судебные расходы - 299 035 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2015 года – 1 305 тыс. руб.

Убыток по прочим операциям (строка 2340 – строка 2350) составил 1 404 926 тыс. руб.

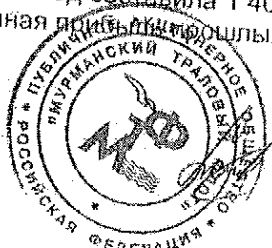
Прибыль до налогообложения – 1 444 086 тыс. руб.

Налог на прибыль 34 191 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2015 год составило (3 602) тыс. руб.; изменение отложенных налоговых обязательств 2 989 тыс. руб. Также в 2015 году произведен перерасчет налоговой базы за 2013 и 2014 года и произведена доплата налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды. Сумма налога отражена по строке 2460 в размере 8 900 тыс.руб. Чистая прибыль за 2015 год составила 1 400 382 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2015 г. составляла 2 566 822 тыс.руб.

Генеральный директор



Старков Д.А.

29 марта 2016 г.