

# **ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ**

## **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

#### **«МУРМАНСКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ» за 2016 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 постанова 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 2016 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 радиоцентром услуг связи 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 2016 года единоличным исполнительным органом ПАО «МТФ» назначен генеральный директор Старков Д.А. на основании Протокола совета директоров № 6-1 от 11.12.2015 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: Цуканов Валерий Евгеньевич

Председатель Совета директоров ПАО «МТФ»

Год рождения:

Образование: 1966

Наименование учебного учреждения: МВИМУ им. Ленинского высшего

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		
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
--	--	---

2. ФИО: Савина Ольга Анатольевна

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

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
04.07.2016	наст.вр.	ОАО "Карельские морепродукты"	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	11.2014	ООО "Морское консультационное бюро"	заместитель генерального директора по экономике и финансам

12.2014	наст.вр.	ООО "Морское консультационное бюро"	заместитель генерального директора
---------	----------	-------------------------------------	---------------------------------------

### 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 директор
01.01.2015	наст.вр.	ПАО "МТФ"	генеральный директор
01.01.2015	наст.вр.	АО "МГФ"	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 (наличии 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**

Со 02 января 2017 года единоличным исполнительным органом – генеральным директором ПАО «МТФ» назначен Старков Денис Алексеевич на основании Протокола совета директоров № 9 от 24.11.2016 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: руб.

Наименование показателя	2016
Вознаграждение за участие в работе органа управления	5 396 111
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
<b>ИТОГО</b>	<b>5 396 111</b>

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

На основании статьи 64 Федерального закона от «26» декабря 1995 года №208 –ФЗ «Об акционерных обществах» 15.08.2016 внеочередным общим собранием акционеров ПАО "МТФ" принято решение одобрить выплату Председателю Совета директоров ПАО «МТФ» вознаграждения в размере 5 396 111,00 (Пять миллионов триста девяносто шесть тысяч сто одиннадцать) рублей по итогам работы в 2015 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	ООО "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 28.06.2016 года, было принято решение полученную Обществом чистую прибыль по итогам 2015 года в размере 1 400 381 392,14 рублей распределить следующим образом:

- направить на выплату дивидендов часть чистой прибыли Общества, полученную по итогам 2015 года, 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.

В соответствии с п.3 ст.42 ФЗ «Об акционерных обществах» утвердить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов – «04» июля 2016 года.

Выплату дивидендов произвести денежными средствами в порядке и в сроки, предусмотренные ст.42 ФЗ «Об акционерных обществах»: выплату дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, осуществить путем перечисления денежных средств на их банковские счета, реквизиты которых имеются у регистратора общества, либо при отсутствии сведений о банковских счетах путем почтового перевода денежных средств, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров общества, путем перечисления денежных средств на их банковские счета.

**Долгосрчные финансовые вложения ОАО «МТФ» на 31.12.2016г**  
**(стр 1172)**

Наименование организации	Сумма тыс. руб.
<b>1. Дочерние и зависимые общества</b>	
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 Sermilik Trawl Aps	8 779
1.6 ОАО Карельские морепродукты	4 310 149
<b>ИТОГО</b>	<b>7 344 720</b>
<b>2. Другие предприятия</b>	
2.1 Прочие	17
<b>ВСЕГО</b>	<b>7 344 737</b>

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

Наименование показателя:	2016 год
Средняя численность работников, чел.	590
Фонд начисленной заработной платы работников плавсостава за отчетный период (тыс. руб.)	1 203 096
Фонд начисленной заработной платы работников АУП за отчетный период (тыс. руб.)	177 821
Выплаты социального характера работников за отчетный период (тыс. руб.)	4 145

**Согласно Приказа об учетной политике на 2016 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.



2.1. 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 раздельно в разрезе видов деятельности и подразделений.

2.3. Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав подлежат раздельному 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 ведется на 19 счете субконто «Способы учета НДС – Принимается к вычету»

2.3.2 по видам деятельности, облагаемой НДС ( в т.ч. - торговля, услуги облагаемые НДС по ставке 0%) – принимаются к вычету полностью в соответствии со ст 172 НК РФ, подлежит возмещению в полном объеме, с учетом положений ст.165 НК РФ. Учет ведется на 19 счете субконто «Способы учета НДС – «Для операций по 0%»

2.3.3 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 субконто «Способы учета НДС – «Учитывается в стоимости»

2.3.4 по видам деятельности (в т.ч. выпуск рыбопродукции, 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. Учет ведется на 19 счете субконто «Способы учета НДС – «Распределяется»

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, по данному подразделению, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены 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 (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период(квартал) 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, применяются пропорции того налогового периода (квартала), в котором приобретенные товарно-материальные ценности приняты к учету.

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.

2.5 Для раздельного учета «входного» НДС по основным средствам и нематериальным активам, применяется квартальная пропорция того периода, когда эти основные средства, нематериальные активы приняты на учет.

В связи с изменением в учетной политике момента распределения входного НДС по товарно-материальным ценностям ( с момента использования в производстве на момент принятия к учету) , суммы НДС, предъявленные продавцами товаров,(работ, услуг) имущественных прав, по ранее полученным ТМЦ и не использованным на 01.01.2016 года в производстве, распределить по пропорции 1 квартала 2016 года.

### **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 2016 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.
<b>Прибыль до налогообложения:</b>	<b>2 885 240</b>	<b>577 048</b>
<b>Вычитаемая временная разница (к ОНА 09 счет) всего:</b>	<b>76 780</b>	<b>15 356</b>
Готовая продукция	57	11
Дебиторская задолженность	-1 101	-220
Издержки обращения	888	178
Основные средства (амортизация и прочее)	-31 720	-6 344
Оценочные обязательства и резервы	108 670	21 734
Расходы будущих периодов	-14	-3
<b>Налогооблагаемая временная разница (к ОНО 77 счет), всего:</b>	<b>11 235</b>	<b>2 247</b>
Внеоборотные активы	721	144
Готовая продукция	-95 826	-19165
Кредиторская задолженность	-684	-137
Товары отгруженные	19 063	3 813
Нематериальные активы	212	42
Основные средства (амортизация и прочее)	87 749	17 550
<b>Всего временных разниц</b>	<b>88 015</b>	<b>17 603</b>
<b>Постоянные разницы (от непринимаемых в налоговом учете доходов и расходов), всего:</b>	<b>626 087</b>	<b>125 217</b>
<b>Налогооблагаемая база</b>	<b>3 599 342</b>	<b>719 868</b>

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 рейсобооборотом, 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 31.12.16 составила 631 тыс. руб. Стоимость готовой продукции на 31.12.16 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 31.12.2016 сумма созданного резерва по гражданским искам и налоговым спорам составила 34 269 тыс. руб., отражена в составе строки 1540 баланса.

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 31.12.2016 сумма созданного резерва предстоящих расходов отсутствует.

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 были ретроспективно отражены в бухгалтерском учете. В связи с этим изменились входящие остатки по строкам бухгалтерского баланса:

Актив баланса: по строке 1171 «предоставленные займы» до изменения учетной политики было отражено на 31.12.14 – 445 265тыс. руб., на 31.12.15 – 1 080 020тыс. руб., после изменений – на 31.12.14 – 527 861тыс. руб., на 31.12.15 – 1 210 905тыс. руб., по строке 1170 «финансовые вложения» до изменения учетной политики было отражено на 31.12.14 – 3 563 983 тыс. руб., на 31.12.15 – 4 109 593тыс. руб., после изменений – на 31.12.14 – 3 646 579 тыс. руб., на 31.12.15 – 4 240 478тыс. руб., строка 1100 «итого по разделу 1» – до изменений на 31.12.2014г. – 7 185 596тыс.руб., на 31.12.15г. – 7 354 849 тыс.руб., после изменений на 31.12.2014г. – 7 268 192тыс.руб., на 31.12.2015г. – 7 485 734тыс.руб., по строке 12311 «покупатели и заказчики» до изменения учетной политики было отражено на 31.12.14 – 705 368тыс. руб., на 31.12.15 – 1 194 219 тыс.руб., после изменений – на 31.12.14 – 861 457тыс. руб., на 31.12.15 – 1 270 892 тыс.руб., по строке 12312 - «авансы выданные» до изменений на 31.12.15г. – 56 801тыс.руб., после изменений на 31.12.15г. – 59 737тыс.руб., строка 1231 «дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев» до изменений на 31.12.14 – 820 665 тыс.руб., на 31.12.15 – 1 411 235 тыс.руб., после на 31.12.14 – 976 754 тыс.руб. на 31.12.15 – 1 490 844 тыс.руб., строка 12321 «покупатели и заказчики» – до изменений – на 31.12.14 – 1 903 118тыс.руб., на 31.12.15 – 645 522тыс.руб., после

изменений на 31.12.14 -1 801 068 тыс.руб, на 31.12.15г - 635 066тыс.руб, , строка 12323 «прочие дебиторы» до изменений на 31.12.14 -847 969тыс.руб,на 31.12.15-1 689 854тыс.руб., после на 31.12.14 – 853 454тыс.руб., на 31.12.15 – 1 701 863тыс.руб., строка 12322 «авансы выданные» до изменений на 31.12.15 -180 817 тыс.руб, после изменений на 31.12.15 -187 708 тыс.руб.

строка 1232 «дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев» - до изменений на 31.12.14 – 2 965 154 тыс.руб, на 31.12.15 – 2 516 193 тыс.руб, , после изменений на 31.12.14 – 2 868 589 тыс.руб., на 31.12.2015 -2 524 637тыс.руб. строка 1230 «дебиторская задолженность» до изменений на 31.12.14 -3 785 819тыс.руб, на 31.12.15 – 3 927 428тыс.руб, после изменений на 31.12.14 – 3 845 343тыс.руб, на 31.12.15 – 4 015 481тыс.руб., итоговая строка раздела 2 – строка 1200 « итого по разделу 2» до изменений на 31.12.14 – 4 837 309 тыс.руб, на 31.12.15 – 6 759 561 тыс.руб, после на 31.12.14 – 4 896 833 тыс.руб, на 31.12.15 – 6 845 194 тыс.руб., строка 1600 «баланс» – до изменений на 31.12.14 12 022 905тыс.руб., на 31.12.15 – 14 114 410тыс.руб, после на 31.12.14 12 165 025тыс.руб, на 31.12.15г.-14 330 928тыс.руб.

Пассив баланса: строка 1371 «прибыль(убыток) текущего периода» до изменений на 31.12.14 – убыток (293 097) тыс.руб, на 31.12.15 – 1 400 382тыс.руб, после изменений на 31.12.14 – убыток (255 768)тыс.руб., на 31.12.15 – 1 486 644 тыс.руб, строка 1372 «прибыль(убыток) прошлых лет» до изменений на 31.12.14 3 235 216тыс.руб, на 31.12.15 – 2 566 822тыс.руб, после на 31.12.14 -3 299 083тыс.руб., на 31.12.15 -2 668 018тыс.руб., итоговая строка 1370 «нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) до изменений на 31.12.14 -2 942 119тыс.руб., на 31.12.15 – 3 967 204тыс.руб., после изменений – на 31.12.14 - 3 043 315 тыс.руб., на 31.12.15 – 4 154 662тыс.руб., строка 1300 «итог по разделу3» - до изменений на 31.12.14-3 715 023тыс.руб, на 31.12.15 – 4 740 108тыс.руб., после изменений на 31.12.14– 3 816 219тыс.руб., на 31.12.15 – 4 927 566тыс.руб., строка 1410 «заемные средства» до изменений на 31.12.14 – 2 736 522тыс.руб, на 31.12.15 – 6 622 877 тыс.руб, после изменений на 31.12.14 - 2 761 064тыс.руб., на 31.12.15 – 6 635 716тыс.руб. строка 1400 «итого по разделу IV» до изменений на 31.12.14 – 5 738 902тыс.руб, на 31.12.15 -6 832 340тыс.руб.,после изменений на 31.12.14- 5 763 444тыс.руб., на 31.12.15- 6 845 179тыс.руб,

строка 1510 «заемные средства» до изменений на 31.12.14 – 696 939 тыс.руб, на 31.12.15 – 1 713 957тыс.руб после изменений на 31.12.14- 713 321тыс.руб., на 31.12.15 1 730 178тыс.руб, строка 1500 «итого по разделу V» до изменений на 31.12.14 – 2 568 980тыс.руб, на 31.12.15 – 2 541 962тыс.руб., после изменений на 31.12.14 – 2 585 362тыс.руб, на 31.12.15 -2 558 183тыс.руб, строка 1700 «баланс» до изменений на 31.12.14 – 12 022 905тыс.руб, на 31.12.15 – 14 114 410тыс.руб., после изменений на 31.12.14 – 12 165 025тыс.руб., на 31.12.15 – 14 330 928тыс.руб,

Изменены показатели отчета о финансовых результатах за 2015 год:

До изменения за январь – декабрь 2015 года строка 2350 «прочие расходы» было : (1 561 863) тыс.руб., стало (1 475 601)тыс.руб  
строка 2300 «прибыль(убыток) до налогообложения: было 1 444 086 тыс.руб., стало 1 530 348 тыс.руб., строка 2400 «чистая прибыль»: было 1 400 382 тыс.руб, стало 1 486 644тыс.руб., строка 2500 «совокупный финансовый результат»: было 1 400 382 тыс.руб., стало 1 486 644тыс.руб.

Изменены показатели отчета об изменениях капитала:

До изменений: графа «нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2014 года» - 2 942 119 тыс.руб., , строка 3310 «увеличение капитала – всего»- 1 415 132 тыс.руб., строка 3311 «чистая прибыль» -1 400 382тыс.руб. , строка 3300 «Величина капитала на 31 декабря 2015 года» -3 967 204 тыс.руб.; графа «ИТОГО» строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2014 года» - 3 715 023 тыс.руб., , строка 3310 «увеличение капитала – всего»- 1 415 132 тыс.руб., строка 3311 «чистая прибыль» -1 400 382тыс.руб. , строка 3300 «Величина капитала на 31 декабря 2015 года» -4 740 108тыс.руб..

После изменений: графа «нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2014 года» - 3 043 315тыс.руб., , строка 3210 «увеличение капитала – всего»- 1 501 394тыс.руб., строка 3211 «чистая прибыль» -1 486 644тыс.руб. , строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2015 года» -4 154 622тыс.руб.; графа «ИТОГО» строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2014 года» - 3 816 219 тыс.руб., , строка 3210 «увеличение капитала – всего»- 1 501 394 тыс.руб., строка 3211 «чистая прибыль» -1 486 644тыс.руб. , строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2015 года» -4 927 566тыс.руб..

#### **Географические рынки сбыта в 2016:**

*На территории РФ:* С-Петербург, Мурманская область  
*За пределами РФ:* Нидерланды, Норвегия, страны Африки(Камерун, Того, Нигерия, Гана, Либерия, Марокко, Мавритания), Китай.

Поставки обезличенной рыбопродукции по данным учёта в 2016 году составили:

На внутреннем рынке **33 112,3 тн**, в т.ч.:

в Мурманской обл. **10 842,5 тн**,

за пределами Мурманской обл.(Санкт-Петербург)- **22 269,8тн**

На внешнем рынке – 82 118,6тн

**Итого 115 230,9 тн**

Это на 1,6 % меньше по сравнению с 2015 годом .

Основные причины уменьшения объёмов и на внутреннем рынке:

В 2016 году наши суда не вели промысел скумбрии в зоне Гренландии, что привело к снижению объёмов продаж по этому ресурсу. Был введен мораторий на промысел мойвы, что тоже привело к уменьшению объёмов продаж. В связи со сложной промысловой обстановкой недоосвоена квота трески, но в то же время квота на пикшу освоена в больших объёмах по сравнению с 2015 годом. Помимо всего этого более продуктивно работали суда в рыболовных зонах Мавритании и Марокко, что привело к значительному увеличению объёмов продаж на внешнем рынке.

#### **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 6

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления в 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.	Сенников Сергей Александрович	Согласие дано	не Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.06.2016г.	0	0
2.	Орлов Виталий Петрович	Согласие дано	не 1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо 3. Лицо является бенефициарным владельцем	1.23.06.2016г. 2.15.12.2011г.	0	0
3.	Кравченко Анна Валерьевна	Согласие дано	не Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.06.2016г.	0	0

4.	Семенюта Надежда Николаевна	Согласие дано	не	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.06.2016г.	0	0
5.	Григорьев Владимир Юрьевич	Согласие дано	не	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	1.23.06.2016г. 2.15.12.2011г.	0	0
6.	Старков Денис Алексеевич	Согласие дано	не	1. Лицо осуществляющее функции единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	1. 01.01.2016 г. 2. 01.01.2016 г.	0	0
7.	Савина Ольга Анатольевна	Согласие дано	не	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	1. 23.06.2016г. 2. 15.12.2011г.	0	0
8.	Цуканов	Согласие дано	не	Лицо является	23.06.2016г.	0	0

	Валерий Евгеньевич	дано	членом Совета директоров акционерного общества			
9.	АКЦИОНЕРНО Е 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 голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставной капитал данного юридического лица. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	25.10.2006г.	79,13	79,13
11.	Общество с ограниченной ответственност ью «Морское консультационн ое 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	Российская Федерация,	Лицо, принадлежит к	15.12.2011 г.	3,506	3,506

	«РЫБПРОМИН ВЕСТ»	183038, Мурманск, ул.Шмидта, д.43	г. той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.			
13.	Акционерное общество «Норебо Холдинг»	Российская Федерация, г. Мурманск, ул. Старостина, д.49/1	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.	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться	09.09.2014г.	0	0

		Ленина, д. 5	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			
18.	Овчинников Андрей Юрьевич	Согласие дано	не Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	06.10.2014г.	0	0
19.	Общество с ограниченной ответственност ью «Рыбная компания «Полярное море +»	184376, Мурманская область, Кольский район, село Минькино, дом 150 б	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	09.10.2014г.	0	0
20.	Загоровский Владимир Николаевич	Согласие дано	не 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,	07.05.2015	0	0



			составляющие уставный капитал данного лица			
22.	Майкл Скоруп	Согласие дано	не 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
24.	ОАО «Карельские морепродукты»	186500, Республика Карелия, Беломорский район, г. Беломорск, ул. Порт-Поселок, д.10	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	30.06.2016	0	0

**Информация по сделкам со связанными сторонами по которым были операции в текущем году:**

Наименование организации	Отгружено товаров, (выполнено работ, оказано услуг), (тыс.руб.)	Приобретено товаров (работ, услуг), (тыс.руб.)	Прочие доходы (тыс.руб.)	Прочие расходы (тыс.руб.)	Выданные (возвращенные займы Выданы(+), возвращены(-) без учета курсовых разниц(тыс.руб.)	Получено займов(+)/ возвращено(-) без учета курсовых разниц (тыс.руб.)	Дивиденды (тыс.руб.)
АО «Мурманский губернский флот»	90 188	155 088	10 863	451	195 485		
ЗАО «СЛФ»	2 439		60 361	863	305 097	684 584	

						(615 484)	
АО «РЫБПРОМИНВЕСТ	1561	127 038	78 238	115	264 906		11 898
ООО «УК Карат»		34 385					
ООО «Морское консультационное бюро»	34	4 909		1832			
ООО «Северный Альянс»			5 741				308 669
ООО «Норебо холдинг»		47		408			
ООО «Золотой урожай»				128			
ООО «Рыбная компания «Полярное море +»	373 082	26	29 054		24 238		
ООО «Анива»		250					
ОАО «Карельские морепродукты»	394	58 306		52			
ООО «Паллада»				280			
АО «Альтернатива»	2 846	33 670	81	252			
ООО «Арктик-шиппинг»		39 963					
АО «Карат-1»	308 615	54 049	8 845	127	150 603 (12 000)		
АО «Карат-трейдинг»	32 479	29 701					
АО «Ремтехника»	2 199	63 754					
ЗАО «Рыбфлот»	37 548						
АО «РК «Согра»	712	212	7 239	4 844	130 324		
ООО «Ролиз»			461	1 787	78 997 (65 135)		
АО «Ямсы»			11 008		(217 126)		
ООО «Терминал Сероглазка»			2 492		95 000		
АО «АКРОС»	37		6 911		100 000 (100 000)		
ООО «Комплекс»		24 556	2 432		(19 820)		
ООО «Магадантралфлот»			41 248		61 439		
OCEAN TRAWLERS EUROPE LIMITED	3 664 720	93					
OCEAN TRAWLERS HONG KONG LIMITED	2 963 275						

### **События после отчетной даты**

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

По состоянию на 01.03.2017 в 2017 году существенных сделок по продаже имущества не планируется.

### **Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности**

**Остаточная стоимость основных средств на 01.01.16, подтвержденная аудиторским заключением(строка 1150), составляла 3 219 573 тыс. руб.,**

**На 31 декабря 2016 года по строке 1150 "Основные средства" в балансе отражена сумма 2 998 711 тыс. руб.:**

В том числе: «Основные средства» - 2 875 073 тыс. руб.;

«Вложения во внеоборотные активы и оборудование к установке» - 64 500 тыс. руб.;

Авансы, выданные на покупку основных средств – 59 138 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 2016 году к учету не представляется возможным.

В 2016 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 01.01.16 составляла **3 147 460 тыс. руб.**

За отчетный год поступило основных средств на сумму **312 397 тыс. руб.** в т.ч.: орудия водного промысла **57 321 тыс. руб.**, судовое оборудование - **158 281 тыс. руб.**, прочее оборудование **15 257 тыс. руб.**

Произведена модернизация судов на сумму **81 538 тыс. руб.**, в том числе: МК-0358 «Механик Ковтун» - 15 043 тыс. руб., М-0007 «Павел Кутахов» - 4 028 тыс. руб., М-0275 «Александр Косарев» - 21 972 тыс. руб., М-0202 «Борис Зайцев» - 23 782 тыс. руб., М-0204 «Яков Гунин» - 16 713 тыс. руб.

Выбытие основных средств в 2016 году происходило в связи с продажей и списанием, всего: **82 408 тыс. руб.**

Начислено амортизации за 2016 год – **567 210 тыс. руб.**

В составе основных средств (недвижимое имущество), стоимость которых не погашается, числится квартира.

Объекты основных средств, предоставленные в аренду, по состоянию на 31.12.2016 года – отсутствуют.

На забалансовом счете 001 учтены по состоянию на 31.12.2016 года, арендованные участки земли в количестве двух единиц по расчетной оценке общей стоимостью **70 390 тыс. руб.**; аренда офиса по адресу Мурманск Шмидта, 43 – **12 106 тыс. руб.** На 31.12.2016 судов, полученных по договору аренды, нет.

На забалансовом счете 009 выданные Обществом обязательства отражаются по балансовой стоимости.

Балансовая стоимость заложенных активов по состоянию на 31.12.2016г. – **7 469 581 тыс.руб.**

Задолженность по обязательствам, в обеспечение которых выданы залоги активов по состоянию на 31.12.2016г. – **10 132 496 тыс.руб.**

**Дебиторская задолженность строка 1230, на 31 декабря 2016 года – 3 152 574 тыс. руб., в т.ч:**

- дебиторская задолженность покупателей, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев - 999 977тыс. руб., авансы выданные – 34 846 тыс.руб., прочие долгосрочные дебиторы – 61 401 тыс.руб.;
- дебиторская задолженность покупателей, срок погашения которой составил менее 12 месяцев - 2 152 597тыс. руб.;
- покупатели и заказчики - 1 164 037тыс. руб.;
- авансы выданные составляют 314 248тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность составляет 674 312тыс. руб.

**Кредиторская задолженность, строка 1520 на 31 декабря 2016 года составила 632 502 тыс. руб. в том числе:**

- предоплата полученная – 64 888 тыс. руб.;
- задолженность по дивидендам – 50 409 тыс. руб.;

- иная кредиторская задолженность – 517 205 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства по кредитам и займам с учетом долга по процентам отражены по строке 1410 баланса в сумме 7 502 520 тыс. руб., краткосрочные обязательства по кредитам и займам с учетом долга по процентам отражены по строке 1510 в сумме 2 629 976 тыс. руб.

В соответствии с Приказом по флоту №66 от 29 сентября 2016 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 31.12.2016 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 2016 году 5702 тыс. руб. в т. ч. промышленные суда 3 696 тыс. руб., объекты радицентра 1620 тыс. руб., спортивно-оздоровительная база 373 тыс. руб., управление 3 тыс. руб., квартира -10

**В результате производственно - хозяйственной деятельности Обществом в 2016 году получена прибыль в сумме 2 160 673 тыс. руб. (строка 2400 Формы № 2).**

Доходы (выручка) от продажи рыбопродукции собственного производства составили 9 202 797 тыс. руб.; себестоимость – 5 626 227 тыс. руб.; прибыль – 3 576 570 тыс. руб. Часть выбора собственной квоты Общество осуществляло арендованными судами, полученными в краткосрочную аренду (тайм-чартер).

Доходы (выручка) от предоставления во фрахт судов составили 595 553 тыс. руб.; себестоимость – 378 425 тыс. руб.; прибыль – 217 128 тыс. руб.

Доходы (выручка) от продажи покупной рыбопродукции и товаров - 287 269 тыс. руб.; себестоимость – 209 655 тыс. руб.; прибыль – 77 614 тыс. руб.

Доходы (выручка) по прочим операциям – 35 385 тыс. руб.; себестоимость – 34 580 тыс. руб.; прибыль – 805 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 1 053 825 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 347 289 тыс. руб.

Прибыль от продаж за отчетный год составила 2 471 003 тыс. руб.

Прочие доходы составили 1 716 623 тыс.руб., в т.ч. доход от реализации ОС 1 409 тыс.руб., сальдированный результат от курсовых разниц 658 934 тыс.руб., в 2016 году получено страховое возмещение в размере 1 011 465 тыс.руб.

Прибыль по прочим операциям (строка 2340 – строка 2350) составила 863 450 тыс. руб.

Налог на прибыль 719 868 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2016 год составило 15 356 тыс. руб., изменение отложенных налоговых обязательств 2 247 тыс. руб.

В графе 2460 «прочее» отражено доначисление налога за прошлые налоговые периоды в связи с подачей уточненной налоговой декларации за 2014 и 2015 года.

Также в 2016 году, ПАО «МТФ», в соответствии со сложившейся арбитражной практикой квалификации расходов на приобретение аукционных квот в качестве прямых, изменило перечень прямых расходов, и произвело перерасчет налога на прибыль за 2014, 2015 года.

В результате перерасчета налоговой базы за 2014 и 2015 года совокупное влияние на прибыль прошлых лет составило 3 тыс. руб.. В связи с тем, что произведенный перерасчет имел незначительное влияние на отчетность прошлых лет, Общество отразило указанные изменения в 2016 году без ретроспективного изменения показателей прошлых лет. Совокупный финансовый результат периода(стр.2500) за 2016 год составил 2 160 670тыс.руб.

Нераспределённая прибыль прошлых лет на 31.12.2016 г. составила 3 764 612 тыс.руб.

Главный бухгалтер



Старков Д.А.

*Шишкина Я.В.*

31 марта 2017 г.