

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«МУРМАНСКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ» за 2018 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»), **КПП-519001001**

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 наименование 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".

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

Целью Общества является получение прибыли.

В 2018 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 28 сентября 2018 года единоличным исполнительным органом ПАО «МТФ» назначен генеральный директор Старков Д.А. на основании Протокола совета директоров №4 от 10.09.2018г.

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: Сенников Сергей Александрович**
Независимый член совета директоров
 Год рождения: 1975

Образование:

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе 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	02.2016	ООО "Управляющая компания КАРАТ"	юрисконсульт
16.02.2016	наст.вр.	ООО "Управляющая компания НОРЕБО"	заместитель директора по международным вопросам и связям с общественностью

Доли участия в уставном капитале Общества - обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ ПАО «МТФ»

Лицо указанных долей не имеет

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

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

2. ФИО: **Григорьев Владимир Юрьевич**

Год рождения: **1965**

Образование:

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе 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		
23.04.2005	наст.вр.	АО "РЫБПРОМИНВЕСТ"	генеральный директор
20.01.2009	наст.вр.	АО"СОДРУЖЕСТВО+"	генеральный директор
11.05.2012	наст.вр.	АО"Альтернатива"	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.	АО "Карельские морепродукты"	генеральный директор

Доли участия в уставном капитале Общества - обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет.

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

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

3. ФИО: **Савина Ольга Анатольевна**

Год рождения: **1975**

Образование:

Образование:

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

Специальность: менеджмент

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе 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 НОРЕБО"	заместитель директора
20.09.2014	наст.вр.	ООО «Анива»	генеральный директор

Доли участия в уставном капитале Обществ-обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

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

4. ФИО: **Цуканов Валерий Евгеньевич (председатель)**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1966**

Образование:

Образование:

Наименование учебного учреждения: МВИМУ им. Ленинского комсомола

Специальность: Судовождение на морских судах

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе 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		
01.01.2012	31.12.2014	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МУРМАНСКИЙ ТРАЛОВЫЙ ФЛОТ"	генеральный директор
01.01.2012	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 НОРЕБО"	Полномочный представитель Директора управляющей организации по Северо- Западу

Доли участия в уставном капитале Общества -обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

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

5. ФИО: **Орлов Виталий Петрович**

Год рождения: **1965**

Образование:

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе 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 "НОРЕБО"	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

Доли участия в уставном капитале Общества -обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

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

6. ФИО: **Семенюта Надежда Николаевна**
Независимый член совета директоров

Год рождения: **1976**

Образование:

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе 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 "НОРЕБО"	Юрисконсульт

Доли участия в уставном капитале Общества-обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

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

7. ФИО: **Кравченко Анна Валерьевна**
Независимый член совета директоров
 Год рождения: **1972**

Образование:

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе 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

Доли участия в уставном капитале Общества-обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

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

Информация о единоличном исполнительном органе Общества

ФИО: **Старков Денис Алексеевич**

Год рождения: **1974**

Образование:

Образование высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе 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
07.12.2018	наст.вр.	ООО «МУРМАН СИФУД-Н»	директор

Доли участия в уставном капитале Общества/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

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

Состав коллегиального исполнительного органа Общества
Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Сведения о размере вознаграждения 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 Общества). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения:

Совет директоров

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2018
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Зарботная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	0

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

Компенсации

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа управления	2018
Совет директоров	0

Дополнительная информация:
Расходы, связанные с исполнением функций Совета директоров отсутствуют

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 Обществе 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 Общества, 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 25.06.2018 года, было принято решение полученную Обществом чистую прибыль по итогам 2017 в размере 2 926 271 249,43 рубля распределить следующим образом:

- направить на выплату дивидендов часть чистой прибыли Общества, полученную по итогам 2017 года, в размере 961 139 396 рубля из расчёта 361 рубля 00 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 – «03» июля 2018 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.

Долгосрочные финансовые вложения ОАО «МТФ» на 31.12.2018г (стр 1172)

Наименование организации	Сумма тыс. руб.
Дочерние и зависимые общества	
1 АО «Мурманский губернский флот»	146 683
2 ООО «Паллада»	2 303 279
3 ЗАО «СЛФ»	575 820
4 ООО «Золотой урожай»	10
5 ОАО Карельские морепродукты	4 310 149
1.6 ООО «Мурман Сифуд-Н»	16
ИТОГО	7 335 957
Другие предприятия	
1 Прочие	3
ВСЕГО	7 335 960

Внеочередным общим собранием акционеров ПАО «МТФ» (протокол №2 от 27 декабря 2018 года) принято решение о реорганизации ПАО «МТФ» в форме выделения и создания Общества с ограниченной ответственностью «Палтус НАФО 1» с передачей ему части прав и обязанностей ПАО «МТФ» в соответствии с передаточным актом.

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

Наименование показателя:	2018 год
Средняя численность работников, чел.	650
Фонд начисленной заработной платы работников плавсостава за отчетный период (тыс. руб.)	1 519 3419
Фонд начисленной заработной платы	217 885

работников АУП за отчетный период (тыс. руб.)	
Выплаты социального характера работников за отчетный период (тыс. руб.)	10 211

Согласно Приказа об учетной политике на 2018 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 отдельно в разрезе подразделений и по виду операций, облагаемых НДС по ставке 0% (по услугам, сырьевым товарам), облагаемых НДС по ставке 10% , 18%, и ставке 0% (по несырьевым товарам) и необлагаемых налогом на добавленную стоимость операций.

2.3. Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав подлежат отдельному учету по виду операций, облагаемых НДС по ставке 0% (по услугам, сырьевым товарам), облагаемых НДС по ставке 10% , 18%, по ставке 0% (по несырьевым товарам) и необлагаемых налогом на добавленную стоимость операций в разрезе подразделений в следующем порядке:

2.3.1 по операциям, облагаемым НДС (в т.ч. - торговля, услуги облагаемые НДС по ставке 10%,18%) – суммы входного НДС 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 операциям, облагаемым НДС по ставке 0% (торговля сырьевыми товарами, услуги облагаемые НДС по ставке 0%) сумма входного НДС принимается 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 операциям, 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 при осуществлении одновременно как облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения операций (в т.ч. выпуск рыбопродукции, аренда судов) сумма входного налога учитывается в разрезе подразделений, выпускающих как облагаемую (реализация на внутренний рынок и на экспорт), так и необлагаемую налогом продукцию (реализация за 12-мильной зоной) и 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.

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 сумм «входного» НДС, уплаченных в качестве налогового агента за иностранного поставщика применять пропорцию того налогового периода(квартала), в котором приобретенные работы(услуги) приняты к учету.

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

В целях бухгалтерского учета:

ПАО «МТФ» ведет бухгалтерский учет и формирует бухгалтерскую отчетность по правилам, установленным законодательными и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

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 единовременно 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 2018 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:	4 429 321	885 864
Вычитаемая временная разница (к ОНА 09 счет) всего:	-33 041	-6 608
Оценочные обязательства	16 317	3 263
Издержки обращения	-9 972	-1 994
Основные средства (амортизация и прочее)	8 569	1 714
Расходы будущих периодов	6 778	1 356
НЗП и ГП	-54 829	-10 966
Нематериальные активы	96	19
Налогооблагаемая временная разница (к ОНО 77 счет), всего:	208 298	41 660
Дебиторская задолженность	-856	-171
НЗП и ГП	-101 000	-20 200
Товары отгруженные	11 937	2 387
Нематериальные активы	-510	-102
Основные средства (амортизация и прочее)	298 727	59 745

Всего временных разниц	175 257	35 051
Постоянные разницы (от непринимаемых в налоговом учете доходов и расходов), всего:	186 220	37 244
Налогооблагаемая база	4 790 798	958 160

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.
- резерв по неотфактурованным материалам, товарам и услугам

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 31.12.18 составила 28 875тыс. руб. Стоимость готовой продукции на 31.12.18 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 31.12.2018 сумма созданного резерва по гражданским искам и налоговым спорам составила 430 251 тыс. руб., отражена в составе строки 1540 баланса. В 2017 году ПАО «МТФ» представил уточненную декларацию по налогу на прибыль за 2016 год, считая, что имеет право применить к реализации рыбопродукции ставку налога на прибыль 0%, налоговая инспекция считает, что такое право у ПАО «МТФ» отсутствует. В этой связи, до окончания разбирательства по данному факту, ПАО «МТФ» начислило резерв под сумму уточненной декларации в размере 406 275 тыс.руб.

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.

На 31.12.2018 начислен резерв по неотфактурованным товарам, работам и услугам в размере 20 722тыс.руб(документы поступили в 2019 году)

Географические рынки сбыта в 2018г.:

На территории РФ: С-Петербург и Ленинградская область, Мурманская область, Москва и Московская область, Нижегородская область, Брянская и Рязанская область и другие области

За пределами РФ: Нидерланды, Норвегия, страны Африки, Гонконг, Япония.

Поставки обезличенной пищевой рыбопродукции с учетом продажи покупной рыбопродукции по данным учёта в 2018 году составили:

На внутреннем рынке **76 654 тн**, в т.ч.:

в Мурманской обл. **18 704тн**,

за пределами Мурманской обл.:

Санкт-Петербург и Ленинградская обл- **11 444тн**

Москва и Московская обл – **21 129тн**

Нижегородская обл- **8 064тн**

Брянская обл-**2 955тн**

Рязанская обл- **2 474тн**

Челябинская область- **923 тн**

На внешнем рынке – **58 994тн**

Итого 135 649тн

Выпуск продукции собственного производства снизился по сравнению с 2017 годом на 7 591 тн. Основными причинами снижения общего объема выпущенной продукции явились следующие факторы:

Несмотря на то, что в 2018 году велся промысел мойвы, который отсутствовал в 2017 году по причине моратория и на рост выпуска скумбрии в 2018 году по сравнению с 2017, произошло резкое снижение выловленной а, соответственно и выпущенной продукции, в зоне Марокко из-за ухудшения промысловой обстановки, а также из-за наличия форс-мажорных обстоятельств в 2018 году(произошел пожар на судне М-0007 «Павел Кутахов» и судно находилось в ремонте).

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:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Сенников Сергей Александрович	Согласие дано	не Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.06.2018г.	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. Бенефициарный владелец	1.21.06.2018г. 2.15.12.2011г.	0	0
3.	Кравченко Анна Валерьевна	Согласие дано	не Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.06.2018г.	0	0
4.	Семенюта Надежда Николаевна	Согласие дано	не Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.06.2018г.	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	1.21.06.2018г. 2.15.12.2011г.	0	0

			которой принадлежит данное юридическое лицо			
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 3. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	1. 28.09.2018 г. 2. 28.09.2018 г. 3. 07.12.2018 г.	0	0
7.	<i>Савина Ольга Анатольевна</i>	Согласие дано	не <i>1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	1. 21.06.2018г. 2. <i>15.12.2011г.</i>	0	0
8.	<i>Цуканов Валерий Евгеньевич</i>	Согласие дано	не <i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	21.06.2018г.	0	0
9.	АКЦИОНЕР НОЕ ОБЩЕСТВО "МУРМАНС КИЙ ГУБЕРНСК ИЙ ФЛОТ"	Российская Федерация, 183038, 2. Мурманск, ул.Шмидта, д.43.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего	28.12.1998г.	0	0

			<i>количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица</i>			
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.	82,64	82,64
11.	Общество с ограниченно й ответствен ностью «Морское консультаци онное 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 «РЫБПРОМИ НВЕСТ»	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.	0	0
13.	Акционерное общество «Норебо Холдинг»	183036, город Мурманск, ул. Старостина, д. 49, корп. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
14.	ООО «Управляющая компания НОРЕБО»	183036, город Мурманск, ул. Старостина, д. 49, корп. 1	1. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное	1. 07.02.2013 г. 2.08.10.2013 г.	0	0

			общество 2. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.			
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.	Исаков Александр Александрович	Согласие не дано	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	01.03.2017г.	0	0
19.	Общество с ограниченной ответственностью	184376, Мурманская область,	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой	09.10.2014г.	0	0

	ОАО «Рыбная компания «Полярное море +»	Кольский район, село Минькино, дом 150 б	принадлежит данное юридическое лицо			
20.	Загоровский Владимир Николаевич	Согласие не дано	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.09.2018г.	0	0
21.	ООО «Анива»	183036, город Мурманск, ул. Старостина, д. 49, корп. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.09.2013г.	0	0
22.	АО «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	30.06.2016г.	0	0
23.	АО «Рыболовецкая компания «Согра»	163000, Россия, Архангельская область, город Архангельск, улица Набережная Северной Двины, дом 112/3, офис 307	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011 г.	0	0
24.	АО «Норвегия Азия»	690014, Россия, Приморский край, город Владивосток, улица Некрасовская, дом 50-А	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.02.2017г.	0	0
25.	Сацкий Юрий Иванович	Согласие не дано	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к	28.09.2018г.	0	0

		дано	которой принадлежит акционерное общество			
26.	АО «Флот Холдинг»	186670 Республика Карелия, Лоухский район, пгт. Чупа, ул. Железнодорож ная, дом 25, офис 20.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
27.	АО «Альмор Атлантика»	183036 г. Мурманск, ул. Старостина, дом 49, корпус 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
28.	АО «НОРЕБО РУ»	183038 Мурманская область, г. Мурманск, ул. Шмидта, д. 43	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.04.2013г.	0	0
29.	Стурзу Вячеслав Петрович	Согласие не дано	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.01.2018г.	0	0
30.	ООО «Арктик Шиппинг»	198020, город Санкт- Петербург, Бумажная улица, дом 9, корпус 1, лит. А.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
31.	Андреев Владимир Иванович	Согласие не дано	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.09.2018г.	0	0
32.	АО «Ремтехника»	183036, г. Мурманск, ул. Старостина, дом 49, корпус 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
33.	Ким Валерий	Согласие не	Лицо принадлежит к	01.03.2018 г.	0	0

	Субонович	дано	той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
34.	АО «СОДРУЖЕСТВО-плюс»	183036 город Мурманск, улица Старостина, дом 49, корпус 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
35.	АО «Альтернатива»	186670 Республика Карелия, Лоухский район, пгт. Чупа, улица Железнодорожная, дом 25, офис	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
36.	АО «КАРАТ-1»	183038 г. Мурманск, ул. Шмидта, д. 43, офис 521	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
37.	ООО «РОЛИЗ»	683013 Россия, Камчатский край, город Петропавловск-Камчатский, улица Штурмана Елагина, дом 43	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
38.	АО рыболовецкое предприятие «АКРОС»	683013 Россия, Камчатский край, город Петропавловск-Камчатский, улица Штурмана Елагина, дом 43	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
39.	ООО «Комплекс»	186670, Республика Карелия, Лоухский район, пгт	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.02.2012г.	0	0

		Чупа, улица Железнодорож ная, дом 25				
40.	АО «АКРОС 3»	683013, Россия, Камчатский край, город Петропавловск- Камчатский, улица Штурмана Елагина, дом 43	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.05.2012г.	0	0
41.	АО «ЯМСы»	683013, Россия, Камчатский край, город Петропавловск- Камчатский, улица Штурмана Елагина, дом 43	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.09.2012г.	0	0
42.	Галахин Михаил Юрьевич	Согласие не дано	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.03.2018г.	0	0
43.	ЗАО «Рыбфлот»	183038, Россия, город Мурманск, улица Шмидта, д. 43, офис 525	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.10.2012г.	0	0
44.	Компания с ответственност ью, ограниченной акциями «Оходск Фишинг Кампани Лимитед»	Пантели Кателари, 16 ДИАГОРАС ХАУЗ, 7 ЭТАЖ 1097, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2011г.	0	0
45.	ООО «МАГАДАНТР АЛФЛОТ»	Россия, город Петропавловск- Камчатский, улица Штурмана Елагина, дом 43	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.06.2013г.	0	0

46.	АО «КЗБ-сельдь»	683016, Россия, Камчатский край, город Петропавловск-Камчатский, улица Мишенная, дом 131	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.11.2014г.	0	0
47.	АО «БЛАФ»	683013, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, улица Матросова, дом 37	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.10.2017г.	0	0
48.	Компания с ограниченной ответственностью «Norebo Overseas Holding Limited» («Норебо Оверсис Холдинг Лимитед»)	офис 1905, этаж 19, Элайд Каджима Билдинг, 138 Глоусестер Роуд, Ван Чай, Гонконг	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.12.2013г.	0	0
49.	Компания с ограниченной ответственностью «Norebo Europe Limited» («Норебо Еуроп Лимитед»)	Мурбридж Роуд 80, Мейденхед, Беркшир, SL6 8BW, Англия	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.12.2013г.	0	0
50.	Компания с ограниченной ответственностью «Norebo Hong Kong Limited» («Норебо Гонконг Лимитед»)	офис 1905, этаж 19, Элайд Каджима Билдинг, 138 Глоусестер Роуд, Ван Чай, Гонконг	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.12.2013г.	0	0
51.	Компания с ограниченной ответственностью «Norebo»	с/о Спек и Кампф, Солиситорс и Налоговые	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.12.2013г.	0	0

	Germany GmbH» («Норебо Германия ГмбХ»)	Консультанты, Ухландстрапе 7/8, 10623 Берлин, Германия	общество			
52.	Компания с ограниченной ответственностью «Norebo Netherlands B.V.» («Норебо Нидерланды Б.В.»)	Велсеркаде 3 1951 НК Велсен-НУРД Нидерланды	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.12.2013г.	0	0
53.	ООО «Капродон»	683013, Российская Федерация, Камчатский край, город Петропавловск-Камчатский, улица Штурмана Елагина, дом 43	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.05.2015г.	0	0
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Терминал «Сероглазка»	683016, город Петропавловск-Камчатский, улица Мишенная, дом 131	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.09.2015г.	0	0
55.	Вальтер Владимир Евгеньевич	Согласие не дано	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.03.2018г.	0	0
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Кредо»	Российская Федерация, 684005, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Циолковского, дом 75	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.01.2017г.	0	0

57.	Исакова Наталья Александровна	Согласие дано	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.01.2017г.	0	0
59.	Общества с ограниченной ответственностью «МУРМАН СИФУД-Н»	Российская Федерация, 183038 город Мурманск, улица Карла Маркса, дом 28	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного лица	07.12.2018 г.	0	0

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

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

Тыс. руб.

Наименование организации	Отгружено товаров, (в выполнено работ, оказано услуг)	Приобретено товаров (работ, услуг)	Прочие доходы	Прочие расходы	Выданы(+) возвращены(-) без учета курсовых разниц	Получено займов(+)/возвращено(-) без учета курсовых разниц	Дивиденды полученные	Дивиденды выданные
АО «Мурманский губернский флот»	142 426	70 027	3 876		-53 459			
ЗАО «СЛФ»			48 863		199 131 -237 073			
АО «РЫБПРОМИН ВЕСТ	326	4 478	51 807		631 359 -593 385	198 725 -198 725		
ООО «УК НОРЕБО»		39 983						
ООО «Морское консультационное бюро»	16	1 552						
ООО «Северный Альянс»								795 536
ООО «Норебо холдинг»		16	5 436		800 000			
ООО «Рыбная компания «Полярное море +»	1168 428	2	30 299					

ООО «Анива»		168						
ОАО «Карельские морепродукты»	83							
АО «Альтернатива»	164		17 307		-79 490	79 490		
						-79 490		
ООО «Арктик- шиппинг»		182 007	1 789		247 086			
АО «Карат-1»	428 742	4 829	1 667	25 028	667 454			
АО «НОРЕБО РУ»	73 526	83 693	17					
АО «Ремтехника»	2 088	23 726						
ЗАО «Рыбфлот»	45 842							
АО «РК «Согра»	234							
АО «Ямсы»			1 130		310 058			
					-317 368			
ООО «Терминал Сероглазка»			9 300					
АО «АКРОС»			20 725		100 000			
					-100 000			
АО «АКРОС 3»	265 946		2732 522		282 644			
ООО «Комплекс»		23 589						
ООО «Магадантралфл от»		6 528	13 466		-55 499			
NOREBO EUROPE LIMITED	3621 272		156 685					
NOREBO HONG KONG LIMITED	2504 746		36 783					
NOREBO AFRICA SLU	741	34 348	1 722					

События после отчетной даты

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

По состоянию на 01.03.2019 в 2018 году существенных сделок по продаже имущества не планируется.

Планируется начало реорганизации путем выделения из ПАО «МТФ» ООО «Мурманский траловый флот-2»

Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.18, подтвержденная аудиторским заключением(строка 1150), составляла 5 618 405 тыс. руб.,

На 31 декабря 2018 года по строке 1150 “Основные средства” в балансе отражена сумма 5 315 578 тыс. руб.:

В том числе: «Основные средства» - 4 488 458 тыс. руб.;

«Вложения во внеоборотные активы и оборудование к установке» - 566 307 тыс. руб.;

Авансы, выданные на покупку основных средств – 260 813 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 2018 году к учету не представляется возможным.

В 2018 году предприятие осуществило финансовые инвестиции в развитие своей производственной базы в целях освоения новых районов промысла, выпуска новых видов продукции, расширения рынков сбыта.

За отчетный год поступило основных средств на сумму **178 440** тыс. руб. в т.ч.: приобретены орудия водного промысла **63 087** тыс. руб., судовое оборудование – **102 013** тыс. руб., прочее оборудование **13 340** тыс. руб.

Произведена модернизация судов на сумму **158 421** тыс.руб., т.ч.: модернизация рыбофабрики на судне МК-0556 «Капитан Демиденко» **60 697** тыс. руб.; модернизация двигателя МАК на судне М-0275 «Александр Косарев» **77 814** тыс.руб.; модернизация систем автоматики и управления ГД на судах МК-0361 «Василий Головин» и МК-0378 «Капитан Назин» **16 489** тыс.руб.; произведены работы по увеличению вместимости кают на судах М-0202 «Борис Зайцев» и М-0204 «Яков Гунин» **3 421** тыс.руб.

Выбытие основных средств в 2018 году происходило в связи с продажей и списанием, всего: **1 484 409** тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2018 год составила – **973 545** тыс.руб.

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

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.18 составляет **4 488 458** тыс. руб.

На забалансовом счете 001 учтены по состоянию на 31.12.2018 года, аренда офиса по адресу Мурманск Шмидта, 43 – **111 143** тыс. руб.

На 31.12.2018 судов, полученных по договору аренды, нет.

На забалансовом счете 009 выданные Обществом обязательства отражаются :

Выданные поручительства, по договорам поручительства, заключенным в 2017 году - **24 717 320** тыс.руб.

Активы в залоге: основные средства - по балансовой стоимости, акции – по залоговой стоимости.

Стоимость заложенных активов на 31.12.2018 составляет:

стоимость основных средств в залоге(по остаточной стоимости) – **4 031 696** тыс.руб.

акции в залоге(по залоговой стоимости) - **5 355 000** тыс.руб. При этом балансовая стоимость акций в залоге составляет – **5 032 652** тыс.руб

Дебиторская задолженность строка 1230, на 31 декабря 2018 года – 6 582 180 тыс. руб., в т.ч:

- дебиторская задолженность покупателей, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев - **2 737 695**тыс. руб., авансы выданные – **0** тыс.руб., прочие долгосрочные дебиторы – **54 418**тыс.руб.;

- дебиторская задолженность покупателей, срок погашения которой составил менее 12 месяцев - **3 790 067**тыс. руб.;

- покупатели и заказчики - **2 817 618**тыс. руб.;

- авансы выданные составляют 328 917 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность составляет 643 532 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, строка 1520 на 31 декабря 2018 года составила 1 204 479 тыс. руб. в том числе:

- предоплата полученная – 28 476 тыс. руб.;
- задолженность по дивидендам – 69 662 тыс. руб.;
- иная кредиторская задолженность – 1 106 341 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства по кредитам и займам с учетом долга по процентам отражены по строке 1410 баланса в сумме 9 084 784 тыс. руб., краткосрочные обязательства по кредитам и займам с учетом долга по процентам отражены по строке 1510 в сумме 3 018 877 тыс. руб., по строке 1450 «Прочие обязательства» отражена долгосрочная кредиторская задолженность за приобретенное в рассрочку в 2017 году судно.

В соответствии с Приказом по флоту №61 от 28 сентября 2018 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 31.12.2018 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 2018 году 40 969 тыс. руб. в т. ч. промысловые суда 40 940 тыс. руб., спортивно-оздоровительная база 1 тыс. руб., управление 8 тыс. руб., квартира 20 тыс. руб.

В результате производственно - хозяйственной деятельности Обществом в 2018 году получена чистая прибыль в сумме 3 522 866 тыс. руб. (строка 2400 Формы № 2),

Доходы (выручка) от продажи рыбопродукции собственного производства составили 11 592 135 тыс. руб.; себестоимость – 7 191 846 тыс. руб.; прибыль – 4 400 289 тыс. руб. Часть выбора собственной квоты Общество осуществляло арендованными судами, полученными в краткосрочную аренду (тайм-чартер).

Доходы (выручка) от предоставления во фрахт судов составили 993 744 тыс. руб.; себестоимость – 672 299 тыс. руб.; прибыль – 321 445 тыс. руб.

Доходы (выручка) от продажи покупной рыбопродукции и товаров – 354 917 тыс. руб.; себестоимость – 229 823 тыс. руб.; прибыль – 125 094 тыс. руб.

Доходы (выручка) по прочим операциям – 44 127 тыс. руб.; себестоимость – 31 982 тыс. руб.; прибыль – 12 145 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 1 066 468 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 371 349 тыс. руб.

Прибыль от продаж за отчетный год составила 3 421 156 тыс. руб.

Дивиденды полученные (доходы от участия в других организациях) – 3 тыс. руб.

Сумма полученных процентов от предоставленных займов, размещения средств на депозитах – 348 650 тыс. руб.;

Сумма процентов к уплате по полученным кредитам и займам – 653 739 тыс. руб.

Прочие доходы составили 2 732 873 тыс. руб., в т.ч. доход от реализации ОС – 2 326 753 тыс. руб. (в 2018 году Общество осуществило продажу рыболовного судна МК-0358 «Механик Ковтун»), доход от продажи материалов – 1 222 тыс. руб. доходы от конверсионных операций 17 185 тыс. руб., доходы от реализации имущественных прав 158 562 тыс. руб., компенсация от покупателей – 192 030 тыс. руб., доходы от акциза к возмещению – 14 412 тыс. руб.

Прочие расходы – 1 419 622 тыс. руб., в том числе сальдированный результат расходы от курсовых разниц – 1 004 616 тыс. руб., начислен резерв сомнительных долгов 142 637 тыс. руб., расходы, понесенные Обществом в связи с чрезвычайными обстоятельствами – 175 875 тыс. руб., резерв по обесценению готовой продукции – 28 503 тыс. руб., прочие комиссии и платежи по привлеченным средствам 8 610 тыс. руб., расходы, связанные со списанием ценностей составили 6 371 тыс. руб., убытки прошлых лет 7 076 тыс. руб., расходы на благотворительность 7 694 тыс. руб., расходы социального характера 13 920 тыс. руб., услуги банка 16 362 тыс. руб.

Прибыль по прочим операциям (строка 2340 – строка 2350) составила 1 313 251 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 4 429 321 тыс. руб.

Налог на прибыль 958 160 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2018 год составило (6 607) тыс. руб., изменение отложенных налоговых обязательств 41 659 тыс. руб.

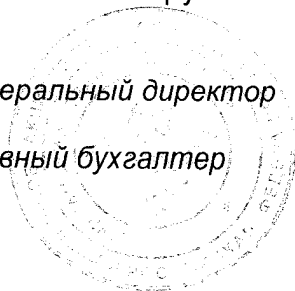
В графе 2460 «прочее» 16 653 тыс. руб. отражено восстановление резерва по налогу на прибыль, начисленного в предыдущих периодах в связи с окончанием судебного разбирательства в пользу ПАО «МТФ».

Совокупный финансовый результат периода (стр.2500) за 2018 год составил 3 522 866 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль прошлых лет на 31.12.2018 г. составила 6 941 061 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Старков Д.А.

Шишкина Я.В.
28 марта 2019 г.