

ПАО "ПРИМОРСКОЕ МОРСКОЕ ПАРОХОДСТВО"

ИНН 2508018932

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

данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ПМП» за 2016 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало		Поступило	Выбыло		наконтинуация и убытки от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	2 439	(2 439)	-	(417)	417	-	-	(2 022)
	5110	за 2015 г.	2 446	(2 443)	-	(7)	4	-	-	(2 439)
в том числе:										
Прочие	5101	за 2016 г.	1 913	(1 913)	-	(417)	417	-	-	(1 496)
нематериальные	5111	за 2015 г.	1 920	(1 917)	-	(7)	4	-	-	(1 913)
Исключительное право	5102	за 2016 г.	526	(526)	-	-	-	-	-	(526)
владельца на	5112	за 2015 г.	526	(526)	-	-	-	-	-	(526)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	10	10	10
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	9	9	9
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2016 г.	352 500	(154 236)	1 711	(1 131)	1 077	(12 735)	-	-	-	(165 893)
Земельные участки	5210	за 2015 г.	339 433	(142 041)	14 265	(1 198)	1 123	(13 318)	-	-	-	(154 236)
Здания	5201	за 2016 г.	7 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2015 г.	7 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202	за 2016 г.	164 528	(26 621)	-	-	-	(3 260)	-	-	-	(29 881)
	5212	за 2015 г.	154 775	(23 507)	9 753	-	-	(3 114)	-	-	-	(26 621)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2016 г.	91 503	(69 953)	15	(261)	207	(5 744)	-	-	-	(75 490)
	5213	за 2015 г.	90 076	(63 984)	1 627	(201)	201	(6 169)	-	-	-	(69 953)
Офисное оборудование	5204	за 2016 г.	19 385	(18 952)	-	(636)	636	(332)	-	-	-	(18 648)
	5214	за 2015 г.	19 843	(18 766)	-	(458)	450	(635)	-	-	-	(18 952)
Транспортные средства	5205	за 2016 г.	13 292	(11 344)	-	(142)	142	(651)	-	-	-	(11 853)
	5215	за 2015 г.	11 936	(10 497)	1 356	-	-	(847)	-	-	-	(11 344)
Сооружения	5206	за 2016 г.	37 271	(14 182)	1 696	-	-	(2 158)	-	-	-	(16 340)
	5216	за 2015 г.	35 742	(12 260)	1 528	-	-	(1 922)	-	-	-	(14 182)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2016 г.	10 266	(10 106)	-	(92)	92	(101)	-	-	-	(10 114)
	5217	за 2015 г.	10 805	(10 437)	-	(539)	473	(142)	-	-	-	(10 106)
Многолетние насаждения	5208	за 2016 г.	8 917	(3 079)	-	-	-	(488)	-	-	-	(3 567)
	5218	за 2015 г.	8 917	(2 590)	-	-	-	(488)	-	-	-	(3 079)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2016 г.	18 170	(6 463)	52	-	-	(710)	-	-	-	(7 173)
в том числе:	5230	за 2015 г.	7 170	(5 155)	11 000	-	-	(1 308)	-	-	-	(6 463)
Сооружения	5221	за 2016 г.	299	(60)	-	-	-	(30)	-	-	-	(90)
	5231	за 2015 г.	299	(30)	-	-	-	(30)	-	-	-	(60)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2016 г.	796	(635)	52	-	-	(95)	-	-	-	(731)
	5232	за 2015 г.	796	(525)	-	-	-	(110)	-	-	-	(635)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2016 г.	4 861	(4 730)	-	-	-	(120)	-	-	-	(4 851)
	5233	за 2015 г.	4 861	(4 019)	-	-	-	(712)	-	-	-	(4 730)
Здания	5224	за 2016 г.	11 000	(244)	-	-	-	(366)	-	-	-	(609)
	5234	за 2015 г.	-	-	11 000	-	-	(244)	-	-	-	(244)
Транспортные средства	5225	за 2016 г.	1 214	(793)	-	-	-	(99)	-	-	-	(892)
	5235	за 2015 г.	1 214	(581)	-	-	-	(213)	-	-	-	(793)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	517	1 763	(56)	(1 763)	462
	5250	за 2015 г.	15 284	15 528	(5 030)	(25 265)	517

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	397	10 288
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-



#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	268 555	267 364	248 773
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	148
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

#### 2.5 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	5290	988
в том числе:		
Лицензии	5291	494
Товарный знак	5292	33
Оборудование к установке, предназначенное для продажи	5293	462

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	434 118	-	0	0	(90 026)	-		434 118	(90 026)
	5312	за 2015 г.	642 354	-	0	(165 744)	-	-	(42 492)	434 118	-
	5302	за 2016 г.	344 092	-			-	-		344 092	-
	5314	за 2015 г.	421 204	-		(77 061)	-	-	(51)	344 092	-
	53021	за 2016 г.	0	-	-		-	-		0	-
	53141	за 2015 г.	77 061	-		(77 061)	-	-		0	-
	5303	за 2016 г.	90 026	-			(90 026)	-		90 026	(90 026)
	5315	за 2015 г.	90 026	-			-	-	-	90 026	-
	5304	за 2016 г.	0	-			-	-		0	-
	5316	за 2015 г.	0	-			-	-		0	-
Предоставленные займы		за 2016 г.	0	-			-	-		0	-
		за 2015 г.	131 124	-		(88 683)	-	-	(42 441)	0	-
	5305	за 2016 г.	212 182	-	121 187	(159 319)	(106 716)	-	1 636	175 686	(106 716)
Краткосрочные - всего	5317	за 2015 г.	31 266	-	250 258	(83 003)	-	-	13 661	212 182	-
	5306	за 2016 г.	77 061	-			(77 061)	-		77 061	(77 061)
	5318	за 2015 г.	0	-	77 061		-	-		77 061	-
		за 2016 г.	77 061	-			(77 061)	-		77 061	(77 061)
		за 2015 г.	0	-	77 061	0	-	-		77 061	-
	5307	за 2016 г.	0	-			-	-		0	-
	5319	за 2015 г.	0	-			-	-		0	-
	5308	за 2016 г.	2 708	-		(1 052)	-	-	592	2 248	-
	5320	за 2015 г.	3 137	-		(904)	-	-	475	2 708	-
	5309	за 2016 г.	43 730	-	121 187	(99 239)	-	-	1 044	66 722	-
Депозитные вклады	5321	за 2015 г.	28 129	-	84 514	(82 099)	-	-	13 186	43 730	-
	5310	за 2016 г.	88 683	-	0	(59 028)	(29 655)	-	-	29 655	(29 655)
	5322	за 2015 г.	0	-	88 683	-	-	-	-	88 683	-
	5300	за 2016 г.	646 300	0	121 187	(159 319)	(196 742)	0	1 636	609 804	(196 742)
	5311	за 2015 г.	673 620	0	250 258	(248 747)	0	0	777 618	646 300	0

**4. Запасы и прочие оборотные активы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	2 890	-	72 233	(68 927)	-	(4)	X	6 196	(4)
	5420	за 2015 г.	10 238	-	81 991	(89 340)	-	-	X	2 890	-
	5401	за 2016 г.	2 561	-	14 324	(10 960)	-	(4)		5 926	(4)
	5421	за 2015 г.	2 830	-	8 406	(8 675)	-	-	1 995	2 561	-
	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2016 г.	245	-	46	(57)	-	-	-	234	-
	5423	за 2015 г.	7 344	-	4 004	(11 104)	-	-	11 000	245	-
	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5405	за 2016 г.	-	-	57 863	(57 863)	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	69 482	(69 482)	-	-	-	-	-
	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2016 г.	84	-	-	(48)	-	-	-	36	-
	5427	за 2015 г.	64	-	99	(79)	-	-	-	84	-
Затраты в незавершенном производстве	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5409	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2 Прочие оборотные активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.
Прочие оборотные активы - всего	5430	193
в том числе:		
Денежные документы / билеты	5431	177
Страхование от НС	5432	16



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2016 г. за 2015 г.	347 060 335 778	(10 564) (3 736)	372 745 347 060	(117 973) (10 564)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2016 г. за 2015 г.	28 520 38 864	(2 659) (2 198)	4 682 28 520	(434) (2 659)
Авансы выданные	5512 5532	за 2016 г. за 2015 г.	1 086 4 826	- (1 400)	1 258 1 086	- -
Прочая, в т.ч.	5513 5533	за 2016 г. за 2015 г.	317 454 292 087	(7 905) (4 935)	366 806 317 454	(117 539) (7 905)
по векселям полученным	5514 5534	за 2016 г. за 2015 г.	272 283 272 283	(5 352) -	238 722 272 283	(48 722) (5 352)
по займам предоставленным работникам	5515 5535	за 2016 г. за 2015 г.	1 810 246	- -	21 681 1 810	- -
по приобретенным правам требований	5516 5536	за 2016 г. за 2015 г.	28 374 -	- -	91 892 28 374	(63 518) -
по налогам и сборам	5517 5537	за 2016 г. за 2015 г.	2 182 7 423	- -	3 998 2 182	- -
Итого	5500 5520	за 2016 г. за 2015 г.	347 060 335 778	(10 564) (3 736)	372 745 347 060	(117 973) (10 564)

## 5.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	7 272	9 677
	5580	за 2015 г.	8 509	7 272
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	2 101	2 363
	5581	за 2015 г.	2 511	2 101
авансы полученные	5562	за 2016 г.	342	2 731
	5582	за 2015 г.	654	342
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	4 812	4 372
	5583	за 2015 г.	5 145	4 812
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	17	211
	5586	за 2015 г.	199	17
	5567	за 2016 г.	-	-
	5587	за 2015 г.	-	-
Итого	5550	за 2016 г.	7 272	9 677
	5570	за 2015 г.	8 509	7 272

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	9 939	11 996
Расходы на оплату труда	5620	29 891	33 264
Отчисления на социальные нужды	5630	8 884	9 503
Амортизация	5640	13 443	14 615
Прочие затраты	5650	45 442	51 135
Итого по элементам	5660	107 599	120 513
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	107 599	120 513

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 972	4 015	(4 417)	(24)	2 545
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	2 972	4 015	(4 417)	(24)	2 545



## 8. Прочие доходы и расходы

Наименование	Код	За 2016 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>5800</b>	<b>46 860</b>
в том числе:		
Доходы от продажи основных средств	5801	127
Доходы от выбытия прочих активов	5802	754
Курсовая разница положительная	5803	45 248
Доход от реализации ЦБ, обращающихся на организованном РЦБ	5804	43
Списание кредиторской задолженности	5805	6
Возмещаемые доходы	5806	165
Восстановление резервов по оценочным обязательствам	5807	364
Возмещение госпошлины по решению суда	5808	144
Прочие	5809	9
<b>Прочие расходы</b>	<b>5860</b>	<b>430 711</b>
<b>Расходы, уменьшающие базу по налогу на прибыль</b>	<b>5820</b>	<b>75 093</b>
в том числе:		
Расходы на проведение собрания акционеров, Совета директоров	5821	818
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ЦБ	5822	688
Аудиторские услуги	5823	600
Расходы, связанные с обслуживанием приобретенных ЦБ	5824	285
Расходы, связанные с обслуживанием имущества	5826	4 389
Расходы на уплату госпошлины	5827	40
Расходы от выбытия прочих активов	5828	738
Курсовая разница отрицательная	5829	64 852
Налог на имущество	5830	717
Услуги банка	5831	940
Расходы по ликвидации основных средств и прочего имущества	5832	16
Финансовый результат от валютно-обменных операций	5833	313
Прочие обоснованные расходы	5834	699
<b>Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль</b>	<b>5840</b>	<b>355 618</b>
в том числе:		
Целевое финансирование, благотворительность	5841	247
Списание дебиторской задолженности	5842	15 774
Резерв по сомнительным долгам	5843	141 376
Культурно-массовые мероприятия	5844	180
Резерв под обесценение финансовых вложений	5845	196 742
Материальная помощь, социально-бытовые гарантии работникам	5846	204
Амортизация по непроизводственным ОС	5847	5
Штрафы, пени и другие санкции, в т.ч. в бюджет	5848	716
Прочие непроизводственные расходы	5849	374

## Дополнительная информация

### Краткая характеристика деятельности компаний

Публичное акционерное общество «Приморское морское пароходство» (ПАО «ПМП») учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные Общества».

ПАО «Приморское морское пароходство» зарегистрировано в администрации г. Находка, свидетельство № 1223 от 24 сентября 1992 года.

ПАО «Приморское морское пароходство» имеет обособленное подразделение в г. Владивосток.

Совет директоров ПАО «Приморского морского пароходства» определил основные направления деятельности компании:

- круинговая деятельность;
- качественное управление имуществом компании;
- управление дочерними обществами;
- повышение финансовой устойчивости компании;
- обеспечение интересов акционеров;
- совершенствование управленческой структуры.

### Состав Совета Директоров

На 2016 год избран следующий состав Совета директоров:

Ф.И.О.	Должность
Кириличев А.Д.	Генеральный директор ПАО «ПМП»
Кириличев Д.А.	Управляющий директор ПРИСКО (Сингапур) Пте. Лтд.
Мигунов А.С.	Председатель Совета Директоров ОАО «ПМП»
Глобенко К.В.	Заместитель генерального директора по гражданскому судостроению - начальник управления по реализации проектов АО "ДВЗ "Звезда"
Голомовзый Д.А.	Член Совета директоров ПАО «ПМП»
Сычева Е.А.	Член Совета директоров ПАО «ПМП»
Мацкевич А.Ю.	Член Совета директоров ПАО «ПМП»

### Информация о выпусках и изменениях в Уставном капитале.

В настоящее время размер Уставного капитала Компании составляет 796 392 000 руб. и разделен на 796 392 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 1 (один) рубль каждая.

Событие	Дата	Количество акций	Номинал, руб.	Уставный капитал, руб.
Первая эмиссия (приватизация)	05.10.92	2 212 200	100	221 220 000
Дробление	30.07.94	11 061 000	20	221 220 000
Вторая эмиссия	07.03.95	22 122 000	20	442 440 000
Изменение номинала (переоценка)	31.12.96	22 122 000	25 000	553 050 000 000
Изменение номинала (в связи с деноминацией)	30.11.98	22 122 000	25	553 050 000
Изменение уставного капитала	01.12.05	22 122 000	36	796 392 000
Дробление	22.06.06	796 392 000	1	796 392 000

### Реестродержатель:

Ведение реестра акционеров ПАО «ПМП» осуществляет компания АО "Сибирский Реестр". Регистратор обслуживает акционеров по всем вопросам, связанным с регистрацией прав собственности на акции, выдачей выписок, выплаты дивидендов (физ. лицам), изменением анкетных данных об акционерах.

### Структура зарегистрированных лиц в реестре акционеров

Национальный расчетный депозитарий,	
Небанковская кредитная организация ЗАО	- 56,81%
ГРЕЙТВУД АССЕТС КОРПОРЕЙШН	- 19,9982%
ISARDIA HOLDINGS LIMITED	- 19,1324%
Прочие	- 4,0594%



### Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем – физическим лицом, владеющим более 25% акций, является Кириличев Александр Дмитриевич.

### Сведения о наличии, местонахождении и видах деятельности дочерних и зависимых обществ на 31.12.2016

Наименование	Место нахождения	Вид деятельности
ООО "АФТ-Юнитон"	г. Москва, ул. Приорова, 2а	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества
КБ «Приско Капитал Банк», АО	Москва, Б.Предтеченский пер., д. 22	Финансово-кредитная*
ООО «АйЭсЭс Приско»	Находка, Административный городок	Агентские услуги
ООО «Медицинский центр ПРИСКО»	Находка, пер.Школьный, 4	Медицинские услуги
ООО «Приско Рент»	Находка, ул. Пограничная, 27	Услуги в сфере гостиничного бизнеса
ООО «Поларус»	г. Южно-Сахалинск, пр.Победы, 30	Организация перевозок грузов

\*Примечание: Приказ ЦБ РФ № ОД-2079 от 29.06.16 г. об отзыве лицензии

**Текущая деятельность компании** связана с получением выручки от оказания услуг по предоставлению персонала, сдачи имущества в аренду, выплаты заработной платы, расчётами с бюджетом и расчётами с поставщиками

#### Инвестиционная деятельность:

- капитальные вложения,
- финансовые вложения.

#### Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте, осуществляемые ПАО «Приморское морское пароходство», связаны с:

- оплатой товаров, работ, услуг;
- валютно-обменные операции через уполномоченные банки на внутреннем валютном рынке.

Среднегодовая численность работников ПАО «ПМП» за 2016 год составила 52 человек.

### Краткое описание основных положений учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «Приморское морское пароходство» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. №43н.

Для составления бухгалтерской отчетности предприятие применяет формы, утвержденные приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. от 06.04.2015) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «Приморское морское пароходство» включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории РФ, и основан на применении «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению», утвержденным Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 г. (в ред. от 08.11.2010).

## Учетная политика предприятия

Руководствуясь Законом РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ (в ред. 04.11.2014) «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в ред. 24.12.2010, с изм. 08.07.2016), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-23), утвержденными Минфином России, применяется следующая учетная политика предприятия.

### 1). Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49 (в ред. 08.11.2010).

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждается ежегодно приказом по организации.

### 2). Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии ПБУ 14/2007.

Первоначальную стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определять исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ).

Стоимость нематериальных активов погашать посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации нематериальных активов производить линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов", предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время использования объектов нематериальных активов организации;

Срок полезного использования нематериальных активов определять исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации и ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

### 3). Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по учету ОС.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Первоначальную стоимость основных средств, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, погашать посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1 (в ред. 07.07.2016). По остальным предметам, приобретенным до 01.01.2002г. начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного



хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

п. 1 Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1;  
п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражать путем накопления соответствующих сумм на счете 02 "Амортизация основных средств", предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

Активы, по которым выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу:

- отражать в составе материально-производственных запасов и списывать на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

**Затраты по текущему и капитальному ремонту основных средств**, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода;

#### 4). Материально-производственные запасы

Учет материально - производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

- счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится:

- по средней себестоимости;

п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н;  
п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается (корректируется) ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей может быть создан по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете, или по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных МПЗ.

Если текущая рыночная стоимость материальных ценностей, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), п. 20 Методических указаний, п.п. 3, 62 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, п. 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», Инструкция по применению Плана счетов.

#### 5). Резервы

В Обществе не создаются резервы:

- на предстоящий ремонт основных средств;
- резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма отчислений в резерв определяется в зависимости от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности, при этом
  - по задолженности со сроком возникновения свыше 1 года в сумму резерва включается полная сумма задолженности;

- по задолженности со сроком возникновения свыше 6 месяцев и до 1 года в сумму резерва включается 50% от суммы задолженности.

На конец года проводится оценка каждого сомнительного долга;

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается на 31 декабря исходя из количества дней неиспользованного оплачиваемого отпуска. Сумма резерва на оплату отпуска рассчитывается по каждому работнику в следующем порядке: количество основного и дополнительных дней неиспользованного отпуска, умножается на среднедневной заработок работника исходя из расчетного периода 12 предшествующих календарных месяцев и тариф страховых взносов.

## 6). Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
  - прочие доходы;
- Доходами от обычных видов деятельности являются:
- доходы от предоставления персонала;
  - доходы от сдачи в аренду недвижимости и прочего имущества.

Расчет доходов производится по мере оказания услуги и предъявления счетов/ счетов-фактур покупателю.

## 7). Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 10/99):

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п. 18 ПБУ 10/99.).

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы включаются в себестоимость произведенной продукции (выполненных работ и услуг).

Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, учитываются обособленно.

## 8). Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по счету 97.

## 9). Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в порядке, устанавливаемом предприятием применительно к соответствующей группе расходов будущих периодов в течение периода, к которому они относятся и на соответствующие затратные счета.

## 10). Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. Выбытие финансовых вложений имеет место, например, в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный капитал других организаций пр.

Оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета, следующие виды финансовых вложений:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акционерных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Переоценка ценных бумаг, по которым можно определить рыночную стоимость производится по состоянию на конец квартала.



п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

В отчетности финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций отражаются по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

п. 38 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

#### **11). Причитающиеся суммы процентов к уплате по полученным кредитам или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав:**

- прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления;

Причитающиеся суммы процентов к получению по выданным займам включать в состав:

- прочих доходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

#### **12). Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию**

Учет полученных предприятием кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Долгосрочную задолженность по полученным займам и (или) кредитам переводить в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

**13). Пересчет стоимости денежных знаков** в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утверждено Приказом Минфина РФ от 25.12.07 № 147н.

**14). Задолженность по обязательствам, нереальная к получению**, подтвержденная документами, по которой истекли сроки исковой давности, непокрытая за счет средств резерва, списывается на счет 91.2. Невостребованные долги по обязательствам и другая кредиторская задолженность, по которой истекли сроки исковой давности, зачисляются на прибыль на счет 91.1.

### Стоимостные показатели

От осуществления всех видов деятельности за 2016 год ПАО «ПМП» получило убыток (до налогообложения) в размере **361,2** млн. руб., за 2015 г. прибыль составила **3,1** млн. руб.

На получение убытка повлияли операции, отраженные в составе прочих расходов, в т.ч.:

- создание резерва по финансовым вложениям в размере 196,72 млн. руб., в т.ч. в отношении КБ "Приско Капитал Банк", АО (Приказ ЦБ РФ № ОД-2079 от 29.06.16 г. об отзыве лицензии) в размере 167,1 млн. руб.

- создание резерва по сомнительной задолженности в размере 141,4 млн. руб., в т.ч. в отношении задолженности Тихонова А.Г. в размере 59,03 млн. руб. по договору уступки права требования (цессии) №5/14 ЮРЦ от 25.12.2014 с КБ «ПРИСКО КАПИТАЛ БАНК», ЗАО; ООО «ФинансПром» в размере 48,72 млн. руб. по договорам уступки права требования (цессии); КБ "Приско Капитал Банк", АО (Приказ ЦБ РФ № ОД-2079 от 29.06.16 г. об отзыве лицензии) в размере 4,5 млн. руб.

От основной деятельности за 2016 год прибыль составила **5,5** млн. руб., за 2015 год – убыток в размере **1,1** млн. руб.

### Расшифровка выручки по видам деятельности

Вид деятельности	Сумма за 2015 г., тыс.руб.	удельный вес, %	Сумма за 2016 г., тыс.руб.	удельный вес, %
Найм рабочей силы и подбор персонала	24 304	20,35	21 032	18,60
Управление недвижимым имуществом	72 236	60,49	70 541	62,40
Прочие	22 879	19,16	21 478	19,00
<b>ИТОГО</b>	<b>119 419</b>	<b>100</b>	<b>113 050</b>	<b>100</b>

### Информация о расчетах по налогу на прибыль (в соответствии с ПБУ18/02, утв. Приказом РФ №114 н от 19.11.02)

Убыток по данным бухгалтерского учета	(361 158) тыс. руб.
Доходы, исключаемые из прибыли	(14 237) тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	72 232 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство (активы)	(70 091) тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство	(61) тыс. руб.
Отложенный налоговый актив	2 202 тыс. руб.
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(-) тыс. руб.</b>

### Расчет чистой прибыли (убытка)

Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	(361 158) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(-) тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство	(61) тыс. руб.
Отложенный налоговый актив	2 202 тыс. руб.
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного года</b>	<b>359 017 тыс. руб.</b>

### Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

(361 158) тыс.руб. : 796 392 тыс.шт. = (0,45) руб. на акцию (строка 2900 ф.2)

### Финансовые показатели

Наименование показателя	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Уровень собственного капитала (фактического)	0,990	0,991	0,986
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом (фактическим)	1,436	1,904	1,598
Доля оборотных средств	0,311	0,479	0,383
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,967	0,982	0,962
Коэффициент срочной ликвидности (критической оценки)	44,493	82,12	34,829
Коэффициент покрытия (текущая ликвидность)	31,507	58,579	28,091
Оборачиваемость активов	0,087	0,095	0,105
Оборачиваемость запасов	11,066	18,360	23,695
Средний возраст запасов, дней	32,984	19,880	15,404



Как и в предыдущие годы, основным источником формирования имущества предприятия являются собственные средства, доля которых в балансе на конец отчетного года уменьшилась на 0,5% и составляет 98,6%.

**Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом** на конец периода составил 1,598 (на начало 1,904) (при рекомендуемом для соблюдения требования финансовой устойчивости значении не менее 1). Следовательно, на конец анализируемого периода все долгосрочные активы финансируются за счет долгосрочных источников, что может обеспечить относительно высокий уровень платежеспособности предприятия в долгосрочном периоде.

**Коэффициент обеспеченности собственными средствами** составил на конец 2016 года 0,962, что лучше установленного нормативного значения (0,10) т. е. у предприятия есть оборотные средства необходимые для осуществления текущей деятельности.

**Коэффициент срочной ликвидности** (отражающий долю текущих обязательств, покрываемых за счет денежных средств, краткосрочной дебиторской задолженности и реализации краткосрочных финансовых вложений) на конец периода составил 34,829 при рекомендуемом значении от 0,7 до 1.

**Коэффициент покрытия (текущая ликвидность)** краткосрочной задолженности оборотными активами на конец периода составил 28,091 при рекомендуемом значении от 1,5 до более 2,5. Таким образом, за анализируемый период предприятие сохранило способность погасить текущие обязательства за счет производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов, но недостаточно активно использует оборотные активы.

**Коэффициент оборачиваемости активов** на конец 2016 года увеличился на 10,5% по сравнению с предыдущим периодом, что показывает на увеличение эффективности использования активов для получения доходов.

**Коэффициент оборачиваемости запасов** на конец 2016 года по сравнению с предыдущим периодом увеличился на 29,06%, а средний возраст запасов уменьшился на 22,52%, что показывает на рост деловой активности предприятия.

#### Показатели, характеризующие прибыльность предприятия

Наименование показателя	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Рентабельность продаж (основной деятельности), %	-5,27	-0,92	4,822
Рентабельность всех операций по прибыли до налогообложения, %	-39,05	2,618	-319,467
Рентабельность продаж по чистой прибыли, %	-49,94	1,74	-317,574
Рентабельность активов по чистой прибыли (экономическая рентабельность), %	-4,430	0,166	-40,108
Рентабельность собственного капитала (фактического), %	-4,476	0,168	-40,696

#### Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Объем дебиторской задолженности уменьшился с 336,5 млн. руб. до 254,8 млн. руб.

Кредиторская задолженность увеличилась с 7,3 млн. руб. до 9,7 млн. руб.

	2015 год	2016 год	Изменение +/-
Темп роста (снижения) дебиторской задолженности в %	2,83	(24,29)	- 27,12
Темп роста (снижения) кредиторской задолженности в %	(14,54)	32,88	+ 47,42
Оборачиваемость дебиторской задолженности, в оборотах	0,360	0,382	+ 0,022
Период погашения дебиторской задолженности, в днях	1000	942	- 58
Оборачиваемость кредиторской задолженности, в оборотах	15,27	12,71	- 2,56
Период погашения кредиторской задолженности, в днях	24	28	+ 4

#### События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98).

Принято решение об уменьшении уставного капитала Общества до 159 278 400 (Сто пятьдесят девять миллионов двести семьдесят восемь тысяч четыреста) рублей путём уменьшения номинальной стоимости акций до 0,20 (ноль целых две десятых) рубля (Протокол Собрания акционеров от 18.01.2017 г.).

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного о лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Глобенко Константин Владимирович	г. Находка	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2016	-	-
2	Голомовый Дмитрий Алексеевич	Сингапур	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2016	-	-
3	Кириличев Александр Дмитриевич	г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	09.06.2015	0,0047	0,0047
			Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2016		
4	Кириличев Дмитрий Александрович	Сингапур	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2016	-	-
5	Мацкевич Алексей Юрьевич	Сингапур	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2016	-	-
6	Мигунов Александр Семенович	Сингапур	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2016	-	-
7	Сычева Елена Александровна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2016	-	-
8	Коммерческий банк "Приско Капитал Банк", ЗАО	123022, г. Москва, Б. Предтеченский пер., д. 22	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.09.2001	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью "АйЭсЭс Приско"	692904, Приморский край, г. Находка, Административный городок	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.05.2006	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью "АФТ-Юнитон"	125299, г. Москва, ул. Приорова, 2а	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	08.02.2001	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский	Приморский край, г. Находка,	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами	04.12.2008	-	-



	центр «ПРИСКО»	пер.Школьный, 4	общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
12	Общество с ограниченной ответственностью "ПРИСКО РЕНТ"	692904, Приморский край, г. Находка, ул. Пограничная, 27	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.02.2011	-	-
13	Общество с ограниченной ответственностью "Поларус"	693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, пр.Победы, 30	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	11.11.2008	-	-
14	Драган Виталий Николаевич	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	31.07.2012	-	-
15	Гусева Наталья Владимировна	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	08.04.2016		
16	Резниченко Александр Николаевич	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	10.11.2010		
17	Беленец Владимир Степанович	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (Вид группы: хозяйственное общество и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа этого хозяйственного общества)	22.07.2013		

### Операции между связанными сторонами

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, к связанным сторонам относятся аффилированные лица, определенные в соответствии с законодательством РФ.

Операции, являющиеся существенными, проводились между связанными сторонами в течение 2016 г. по следующим видам:

- Операции по приобретению товаров, работ, услуг (в относительном выражении);
- Операции по предоставлению займов (в относительном выражении);
- Участие в уставных капиталах (в абсолютном выражении);
- Предоставление имущества в аренду (в относительном выражении).

При проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со ст. 424 ГК РФ.

	Наименование аффилированных лиц	Операции по приобретению товаров, работ, услуг (в % от себестоимости товаров, работ, услуг ПАО «ПМП»)	Операции по предоставлению займов аффилированным лицам (в абсолютном выражении за 2016 г.) тыс. руб.	Участие в уставных капиталах аффилированных лиц (в абсолютном выражении за 2016 г.) тыс. руб.	Выполнено работ, оказано услуг (в % от выручки ПАО «ПМП» за 2016 г.)
1.	ООО «АйЭсЭс Приско»	-	-	-	3,13
2.	ООО «Медицинский центр Приско»	0,15	-	-	6,85
3.	ООО «Приско Рент»	0,03	-	-	13,92
4.	ООО «Поларус»	-	-	-	3,61

В отчетном году Обществом получены дивиденды от связанных сторон в следующем размере:

- ООО «АйЭсЭс Приско» - 11 000 тыс. руб.;
- ООО «Медицинский центр Приско» - 3 235 тыс. руб.

Руководитель

А.Д. Кириличев

01 марта 2017 года