

**Публичное акционерное
общество «Находкинская
база активного морского
рыболовства»**

Бухгалтерская отчетность за 2018 год
и аудиторское заключение независимого
аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Находкинская база активного морского рыболовства»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ПАО «Находкинская база активного морского рыболовства» («Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основания для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете и ежеквартальных отчетах эмитента за 2019 год, за исключением бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчет и ежеквартальные отчеты будут предоставлены нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем выражать какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением аудита бухгалтерской отчетности мы обязаны ознакомиться с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена. В ходе ознакомления мы рассматриваем прочую информацию на предмет существенных несоответствий бухгалтерской отчетности, знаниям, полученным нами в ходе аудита, а также иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и ежеквартальными отчетами мы придем к выводу, что прочая информация в нем существенно искажена, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- Выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля.
- Получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества.
- Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством.

- Делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Обществом способности непрерывно продолжать деятельность.
- Проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Седов Андрей Владимирович,
руководитель задания



23 апреля 2019 года

Компания: ПАО «Находкинская база активного морского рыболовства»

Свидетельство о государственной регистрации №1375, выдано администрацией г. Находки от 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1022500703851

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: 2501176830, выдано инспекцией министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Находке от 25.02.2002 г.

Место нахождения: Российская Федерация, 692921, Приморский край, г. Находка, ул. Макарова, д. 5

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603080484.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018 года**

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма /
форма собственности
Единица измерения
Местонахождение (адрес)

ПАО «НБАМР»
Рыболовство морское
Публичные акционерные общества /
частная
тыс. руб.
692921, Российская Федерация,
Приморский Край,
г. Находка, ул. Макарова, д. 5

		К О Д Ы
Форма по ОКУД		0710001
Дата (число, месяц, год)		31.12.2018
	по ОКПО	00461706
	ИНН	2508007948
	по ОКВЭД	03.11
	по ОКОПФ/ по ОКФС	47 / 48
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	3	2,889,093	3,274,409	-
Основные средства	4	4,847,957	3,587,286	329,816
Финансовые вложения	5	2,835,824	1,716,843	1,468,575
Отложенные налоговые активы		23,817	30,661	29,648
Прочие внеоборотные активы	6	898,608	1,198,942	818,698
Итого по разделу I		11,495,299	9,808,141	2,646,737
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	7	2,920,511	1,878,733	1,687,454
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		40,672	-	927
Дебиторская задолженность	8	1,580,091	1,198,555	1,437,659
Финансовые вложения	5	675,195	319,724	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	9	48,118	135,259	30,199
Прочие оборотные активы	10	678,594	619,651	519,775
Итого по разделу II		5,943,181	4,151,922	3,676,014
БАЛАНС		17,438,480	13,960,063	6,322,751
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	11	115,475	111,772	119,819
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	(896,237)
Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)		3,145,148	3,145,148	302
Добавочный капитал (без переоценки)		63	63	63
Резервный капитал		5,774	5,589	5,991
Нераспределенная прибыль		4,974,126	4,173,786	5,104,796
Итого по разделу III		8,240,586	7,436,358	4,334,734
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	12	3,687,986	2,553,894	65,305
Отложенные налоговые обязательства		302,484	247,138	283,583
Кредиторская задолженность	13	490,047	-	-
Итого по разделу IV		4,480,517	2,801,032	348,888
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	12	2,721,926	2,078,507	119,917
Кредиторская задолженность	13	1,855,268	1,483,250	1,355,594
Оценочные обязательства	14	140,183	160,916	163,618
Итого по разделу V		4,717,377	3,722,673	1,639,129
БАЛАНС		17,438,480	13,960,063	6,322,751

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Юртаев С.Г.

Стрельцова М.В.

29 марта 2019 года



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2018 год**

Организация	ПАО «НБАМР»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2018	К О Д Ы	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00461706		2508007948
Вид экономической деятельности	Рыболовство морское	ИНН			03.11
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / частная	по ОКВЭД			47 / 48
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКФС			384
		по ОКЕИ			

Наименование показателя	Пояснение	2018 год	2017 год
Выручка	15	9,592,583	8,098,290
Себестоимость продаж	16	(5,777,911)	(4,668,096)
Валовая прибыль		3,814,672	3,430,194
Коммерческие расходы	16	(639,648)	(535,886)
Управленческие расходы	16	(425,415)	(403,684)
Прибыль от продаж		2,749,609	2,490,624
Проценты к получению		137,974	70,682
Проценты к уплате		(417,989)	(172,665)
Прочие доходы	17	588,499	198,682
Прочие расходы	18	(1,058,630)	(1,561,880)
Прибыль до налогообложения		1,999,463	1,025,443
Текущий налог на прибыль		(447,877)	(498,762)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	19	110,174	256,215
Изменение отложенных налоговых обязательств	19	(55,346)	36,445
Изменение отложенных налоговых активов	19	(6,844)	1,013
Прочее		3,599	(1,866)
Чистая прибыль		1,492,995	562,273
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода		-	3,144,846
Совокупный финансовый результат периода		1,492,995	3,707,119
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб.	21	0.81	0.27

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Юртаев С.Г.

Стрельцова М.В.

29 марта 2019 года

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2018 год**

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/ форма собственности
Единица измерения

ПАО «НБАМР»

Рыболовство морское
Публичные акционерные общества / частная
тыс. руб.

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	00461706
ИНН	2508007948
по ОКВЭД	03.11
по ОКОПФ/по ОКФС	47 / 48
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	119,819	(896,237)	302	63	5,991	5,104,796	4,334,734
Чистая прибыль	-	-	-	-	-	562,273	562,273
Дивиденды	-	-	-	-	-	(1,500,133)	(1,500,133)
Погашение собственных акций, выкупленных у аукционеров	(8,047)	896,237	-	-	-	-	888,190
Прочие изменения капитала	-	-	-	-	(402)	6,850	6,448
Переоценка основных средств	-	-	3,144,846	-	-	-	3,144,846
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	111,772	-	3,145,148	63	5,589	4,173,786	7,436,358
Чистая прибыль	-	-	-	-	-	1,492,995	1,492,995
Дивиденды	-	-	-	-	-	(700,016)	(700,016)
Увеличение номинальной стоимости акций	3,703	-	-	-	-	(3,703)	-
Прочие изменения капитала	-	-	-	-	185	11,064	11,249
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	115,475	-	3,145,148	63	5,774	4,974,126	8,240,586

2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Чистые активы	8,240,586	7,436,358	4,334,734

Генеральный директор

Главный бухгалтер


Юртаев С.Г.


Стрельцова М.В.

29 марта 2019 года



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2018 год

Организация	ПАО «НБАМР»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004
Вид экономической деятельности	Рыболовство морское	по ОКПО	00461706
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / частная	ИНН	2508007948
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	03.11
		по ОКОПФ/ по ОКФС	47 / 48
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего, в том числе:	8,700,428	8,083,263
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	8,617,387	8,046,664
Арендные платежи	56	61
Прочие поступления	82,985	36,538
Платежи – всего, в том числе:	(8,233,202)	(6,215,445)
На оплату товаров, работ, услуг	(4,892,400)	(3,598,606)
На оплату труда	(2,332,894)	(1,870,773)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(408,349)	(121,871)
На расчеты по налогу на прибыль	(316,712)	(538,617)
На прочие выплаты, перечисления	(282,847)	(85,578)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	467,226	1,867,818
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления – всего, в том числе:	14,612	1,424,507
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	14,612	1,424,507
Платежи – всего, в том числе:	(1,408,054)	(5,963,702)
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(859,249)	(3,473,733)
На выплату процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	(71,147)
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(548,805)	(2,148,822)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(1,393,442)	(4,539,195)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Получение заемных средств	5,081,926	7,303,071
Погашение заемных средств	(3,295,754)	(2,886,000)
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(688,595)	(1,474,302)
Прочие выплаты (лизинговые платежи)	(258,502)	(166,332)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	839,075	2,776,437
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(87,141)	105,060
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	135,259	30,199
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	48,118	135,259

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Юртаев С.Г.

29 марта 2019 года

Стрельцова М.В.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПАО «НАХОДКИНСКАЯ БАЗА АКТИВНОГО МОРСКОГО РЫБОЛОВСТВА» ЗА 2018 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общая информация

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Находкинская база активного морского рыболовства».

Сокращенное наименование: ПАО «НБАМР» (далее – «Общество»).

ИНН 2508007948, КПП 250801001.

Местонахождение: Российская Федерация, Приморский край, г. Находка, ул. Макарова, 5.

Телефон: (4236) 692601, факс (4236) 692624, адрес электронной почты: info@bamr.ru.

Дата государственной регистрации: 30 октября 1992 года.

Номер государственной регистрации юридического лица: 1375.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация г. Находки Приморского края.

Основной государственный регистрационный номер: 1022500703851.

Дата государственной регистрации: 25 ноября 2002 года.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Находке.

В состав Общества входит филиал.

Полное наименование: Филиал ПАО «НБАМР» в городе Владивостоке.

Место нахождения: 690091 Приморский край, г. Владивосток, ул. Авроровская, д. 10.

Дата открытия: 18.05.2018.

Руководитель филиала (представительства): Качанова Нина Алексеевна.

Бенефициарным владельцем Общества является Белоброва Лариса Дмитриевна.

Основными видами деятельности ПАО «НБАМР» являются:

- добыча рыбы, других водных животных и растений, осуществляемая на континентальном шельфе и в исключительной экономической зоне Российской Федерации, в открытом море и в прибрежных зонах иностранных государств, а также добыча рыбы, других водных животных и растений, осуществляемая с использованием судов, мощностью 110 кВт и более, во внутренних водоемах и территориальных водах Российской Федерации;
- добыча рыбы, других водных животных и растений, осуществляемая во внутренних водоемах и территориальном море Российской Федерации с использованием судов, мощность главных двигателей которых менее 110 кВт, а также орудиями и способами лова без использования плавсредств;
- приемка и транспортировка уловов рыбы, других водных животных и растений, продуктов их переработки, иных грузов на судах, зарегистрированных в морских портах;
- производство рыбной и иной продукции;
- продажа произведенной продукции;
- эксплуатация, техническое и навигационное обслуживание рыбодобывающего, рыбообрабатывающего, транспортного и вспомогательного флота;
- внешнеэкономическая деятельность. Осуществление экспортно-импортных и других коммерческих операций с иностранными фирмами.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2018 и 2017 годы составила 1,747 и 1,531 человек, соответственно.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Структура органов управления Общества в соответствии с Уставом:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входили:

Передрий Сергей Андреевич	Председатель Совета Директоров
Дарькин Сергей Михайлович	Заместитель председателя Совета Директоров
Норин Андрей Викторович	Член Совета директоров
Быков Виктор Александрович	Член Совета директоров
Пономаренко Савелий Валентинович	Член Совета директоров
Хватов Геннадий Александрович	Член Совета директоров
Хмарук Анна Сергеевна	Член Совета директоров

Общая сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров за 2018 и 2017 годы, составила 23,029 тыс. руб. и 91 тыс. руб. соответственно.

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2018 года:

Стегний Илья Алексеевич	Руководитель проекта, ПАО «ТИГР»
Родная Наталия Викторовна	Главный бухгалтер, ПАО «ТИГР»
Рухляда Татьяна Сергеевна	Менеджер, РВНС Чешская р-ка

Общая сумма вознаграждения, выплаченного членам Правления за 2018 и 2017 годы, составила 34 тыс. руб. и 1,849 тыс. руб. соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2018 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	4	100
Сооружения	3	48
Передаточные устройства	5	7
Машины и оборудование	1	39
Транспорт	3	15
Морской транспорт	11	20
Инвентарь	2	21

Объекты основных средств группы «Морской транспорт» регулярно (не чаще одного раза в год, на конец отчетного года) переоцениваются исходя из текущей (восстановительной) стоимости, чтобы стоимость, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на приобретение объектов основных средств, в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов. Арендованные основные средства учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах на аренду.

Учет затрат по ремонту и обслуживанию

Расходы на текущий и капитальный ремонт основных средств учитываются в составе расходов будущих периодов на счете 973 «Расходы по ремонту», с последующим включением текущего ремонта в себестоимость продукции на период промысла равными частями, капитального ремонта с последующим включением в себестоимость равными частями в течение 5-ти лет.

Капитальный ремонт отражен по строке «Прочие внеоборотные активы», текущий и аварийный ремонт по строке «Прочие оборотные активы».

Учет нематериальных активов

К объектам нематериальных активов относятся квоты на добычу краба, приобретенные на аукционе. Объекты НМА принимаются к учету по фактической стоимости.

Амортизация начисляется линейным методом. Срок полезного использования – до 10 лет. Амортизация относится в состав себестоимости при условии оформления разрешительных билетов на вылов, ежемесячная сумма амортизации определяется по каждому разрешительному билету, исходя из срока добычи и количества, указанного в разрешительном билете. Неосвоенные в течение периода квоты относятся в состав прочих расходов

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 431 «Готовая продукция» по нормативной (плановой) производственной себестоимости с применением счета 401 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)». Фактическая себестоимость продукции формируется по дебету счета 401 «Выпуск ГП».

На последнее число месяца определяется отклонение фактической производственной себестоимости произведенной продукции, сданных работ и оказанных услуг от нормативной (плановой) себестоимости с использованием счета 432 «Отклонение от фактической цены готовой продукции». Счет 401 «Выпуск продукции (работ, услуг)» закрывается ежемесячно и сальдо на отчетную дату не имеет. Если готовая продукция направляется для использования для собственных нужд, то она учитывается на счете 10 «Материалы».

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с оригинальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. №32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Списание себестоимости покупных товаров и ценных бумаг при их реализации и ином выбытии осуществлять по стоимости единицы товара.

Общехозяйственные (косвенные) расходы на производство и реализацию относятся на уменьшение доходов от производства и реализации отчетного периода. Курсовые разницы учитываются в составе прочих доходов (расходов).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материалов;
- под обесценение финансовых вложений.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам проведенной обязательной инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как проверка на обесценение финансовых вложений, проведенная на 31.12.2017 г., не показала устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, в 2017 году данный резерв не создавался, так как признаки обесценения на отчетную дату отсутствовали.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на оплату вознаграждений по итогам рейсов.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены квотами на добычу краба, приобретенными на аукционе. Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2018 года
Квоты на добычу краба	3,413,574	-	-	3,413,574
Итого	3,413,574	-	-	3,413,574

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2016 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2017 года
Квоты на добычу краба	-	3,413,574	-	3,413,574
Итого	-	3,413,574	-	3,413,574

Сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 года, соответственно, представлена следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года	
Сумма начисленной амортизации				
Квоты на добычу краба	524,481	139,165	-	-
Итого	524,481	139,165	-	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2018 года
Здания, сооружения и передаточные устройства	68,314	65,796	-	134,110
Машины и оборудование	746,221	71,140	(27,995)	789,366
Транспорт	32,584	17,989	(3,762)	46,811
Морской транспорт	24,182,075	1,655,952	-	25,838,027
Производственный и хозяйственный инвентарь	27,082	1,330	(451)	27,961
Итого	25,056,276	1,812,207	(32,208)	26,836,275

Наименование показателя					(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2016 года	Переоценка ОС	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2017 года
Здания, сооружения и передаточные устройства	65,182	-	3,132	-	68,314
Машины и оборудование	643,450	-	116,283	(13,512)	746,221
Транспорт	29,381	-	3,474	(271)	32,584
Морской транспорт	402,853	23,715,894	63,328	-	24,182,075
Производственный и хозяйственный инвентарь	19,081	-	8,792	(791)	27,082
Итого	1,159,947	23,715,894	195,009	(14,574)	25,056,276

Текущая (восстановительная) стоимость морского транспорта по состоянию на 31.12.2018, определенная на основании отчета независимого оценщика, существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости по состоянию на 31.12.2017 и суммы амортизации, начисленной за 2018 год.

В составе группы основных средств «морской транспорт» учтено судно «Петропавловск» стоимостью 262,680 тыс. руб., приобретенное в 2018 году по договору финансовой аренды (лизинга).

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года	
Сумма начисленной амортизации				
Здания, сооружения и передаточные устройства	27,986	24,197	22,096	
Машины и оборудование	552,118	511,396	471,117	
Транспорт	24,395	21,873	18,792	
Морской транспорт	21,367,116	20,897,421	305,422	
Производственный и хозяйственный инвентарь	16,703	14,103	12,704	
Итого	21,988,318	21,468,990	830,131	

Основные средства, полученные по договорам аренды и учитываемые за балансом по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года	
Морской транспорт	496,016	496,016	496,016	
Итого	496,016	496,016	496,016	

В соответствии с кредитными договорами с банками морской транспорт с остаточной стоимостью 1,578,370 тыс. руб. на 31.12.2018 находится в залоге (31.12.2017: 1,692,132, 31.12.2016: 89,850)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Предоставленные займы			
ООО ИК «Смарт»	381,912	263,500	261,000
ООО РК «Пасифик Марин»	319,565	-	-
ООО ИСК «Патрокл»	227,128	-	-
ЗАО «Примрыбфлот»	250,095	-	-
ООО «Песчанское»	38,341	-	-
ООО «Рускор»	8,000	-	-
ООО «ОББРФ»	4,500	-	7,000
ООО «Нерида»	-	-	8,076
ООО «Акватехнологии»	-	21,275	-
Пономаренко С.В.	-	-	3,090
Итого	1,229,544	284,775	279,166
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ			
ООО «ОББРФ»	526,730	526,730	439,581
ООО ИК «Смарт»	380,000	380,000	380,000
ЗАО «Мпид»	325,304	151,192	-
ЗАО «СтройИнвест»	314,929	314,929	314,929
ООО «Находка Сифуд»	53,884	53,884	53,884
Далянская компания продукции водных промыслов «Хайгэ, ЛТД»	4,308	4,308	-
ОАО «Дальсаор»	1,009	1,009	1,009
ООО РК «Пасифик Марин»	100	-	-
ООО «Аква-инвест»	10	10	-
ВАО «Соврыбфлот»	6	6	6
Итого	1,606,280	1,432,068	1,189,409
Итого	2,835,824	1,716,843	1,468,575

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не создавался.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Предоставленные займы			
ООО «Дефриз»	224,043	-	-
ЗАО «Мпид»	155,478	165,212	-
ООО ИК «Смарт»	152,500	-	-
ПАО «Фонд ТИГР»	90,000	90,000	-
ЗАО «Примрыбфлот»	27,778	-	-
ООО «Акватехнологии»	10,260	-	-
ООО «Нерида»	8,086	8,076	-
ООО «Песчанское»	5,000	38,346	-
ООО РК «Пасифик Марин»	2,050	-	-
ООО «Рускор»	-	8,000	-
Пономаренко С.В.	-	3,090	-
ООО «ОББРФ»	-	7,000	-
Итого	675,195	319,724	-

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Капитальный ремонт	755,636	895,757	749,926
Вложения по внеоборотные активы	142,972	85,100	68,772
Займ, выданный ООО ИСК «Патрокл»	-	218,085	-
Итого	898,608	1,198,942	818,698

7. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1,624,067	1,446,954	1,245,322
Затраты в незавершенном производстве	229,343	34,978	25,196
Готовая продукция и товары для перепродажи	1,067,101	396,778	416,936
Прочие запасы и затраты	-	23	-
Итого	2,920,511	1,878,733	1,687,454

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Общества по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Запасные части	476,066	478,876	496,366
Топливо	286,861	276,431	115,026
Промвооружение	277,463	260,915	208,383
Транспортно-заготовительные расходы	159,261	42,692	41,928
Вспомогательные материалы	82,712	89,582	101,308
Тара	76,062	101,636	102,165
Масла	57,625	42,346	44,728
Инвентарь и принадлежности	39,798	40,771	54,000
Продукты	34,693	43,202	36,178
Спецодежда	30,427	20,772	19,412
Хладагенты	14,210	13,721	9,077
Медикаменты	1,766	1,708	1,721
Прочие материалы	90,960	34,302	15,030
Итого	1,627,904	1,446,954	1,245,322

Готовая продукция и товары для перепродажи Общества по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Кальмар тушка	533,951	30,797	6,405
Сельдь т/о кр жр н/р мор.	141,669	15,412	80,455
Лемонема тушка п/п	111,719	55,162	123,750
Мука кормовая рыбная	29,038	42,095	39,656
Минтай н/р мор.	23,371	67,252	71,307
Кальмар щупальца	23,089	15,083	882
Минтай б/г мор.	21,936	92,075	57,574
Икра лемонемы	5,928	22,403	21,420
Филе сельди т/о мор. с к.	921	19,370	-
Прочие виды рыбопродукции	175,479	37,129	15,487
Итого	1,067,101	396,778	416,936

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Покупатели и заказчики	477,917	276,688	838,283
Авансы выданные	629,298	146,944	46,220
Прочие дебиторы	673,744	982,569	553,156
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(200,868)	(207,646)	-
Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам	1,580,091	1,198,555	1,437,659

Баланс авансов выданных по состоянию на 31 декабря 2018 года представлен авансами, выданными подрядчикам на ремонт морского транспорта и приобретение товарно-материальных ценностей и услуг.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	Прочие дебиторы
Баланс на 31 декабря 2016 года	-
Увеличение резервов	226,969
Использование резервов	(19,323)
Баланс на 31 декабря 2017 года	207,646
Увеличение резервов	-
Использование резервов	(6,778)
Баланс на 31 декабря 2018 года	200,868

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Касса	407	144	523
Текущие счета в банках	46,355	133,930	28,615
Прочие	1,356	1,185	1,061
Итого	48,118	135,259	30,199

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Текущий и аварийный ремонт	636,278	597,221	501,806
Расходы будущих периодов	42,316	22,430	17,969
Итого	678,594	619,651	519,775

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		2018 года	2017 года	2016 года
Обыкновенные	47	1,851,231	1,851,231	1,851,231
Привилегированные	45	632,601	632,601	632,601
Итого		2,483,832	2,483,832	2,483,832

В течение отчетного года был осуществлен выпуск ценных бумаг - обыкновенных именных бездокументарных акций, способ размещения - конвертация в акции той же категории (типа) с большей номинальной стоимостью, в результате чего номинальная стоимость обыкновенных акций увеличилась с 45 рублей до 47 рублей.

В течение 2017 года на основании решения Общего собрания акционеров, оформленного протоколом №38 от 11.11.2016г., уставный капитал ПАО «НБАМР» был уменьшен путем погашения ценных бумаг – акций обыкновенных в количестве 145 754 штук общей номинальной стоимостью 6 558 930 рублей и акций привилегированных в количестве 33 060 штук общей номинальной стоимостью 1 487 700 рублей.

Структура акционеров на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2018 год	2017 год
Доля государства и «золотая акция»	-	-
Юридические лица (владельцы), всего 13 счетов	88.19	88.00
в т.ч. ЗАО «Дальинвестгрупп»	86.77	86.71
Юридические лица (номинальные держатели), всего 2 счета	4.85	4.81
Физические лица, всего 4 436 счетов	6.94	7.17
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0.00	0.00
Счета неустановленных лиц, всего 1 счет	0.02	0.02
Итого	100	100

Дивиденды

В течение 2018 года Общество объявило дивиденды по результатам 2017 года и за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 56,232 тыс. руб. для привилегированных акций (88.89 рублей за акцию) и 643,784 тыс. руб. для обыкновенных акций (347.76 рублей за акцию). Общий размер выплаченных дивидендов составил 51,731 тыс. руб. для привилегированных акций и 634,760 тыс. руб. для обыкновенных акций.

В течение 2017 года Общество объявило дивиденды по результатам 2016 года и за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 113,672 тыс. руб. для привилегированных акций (179.69 рублей за акцию) и 1,386,460 тыс. руб. для обыкновенных акций (748.94 рублей за акцию). Общий размер выплаченных дивидендов составил 104,193 тыс. руб. для привилегированных акций и 1 366,312 тыс. руб. для обыкновенных акций.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Банк ВТБ	1,764,706	2,470,589	-
ПАО Сбербанк	1,858,675	-	-
ЗАО «СтройИнвест»	64,605	65,305	65,305
Банк Приморье	-	18,000	-
Итого	<u>3,687,986</u>	<u>2,553,894</u>	<u>65,305</u>

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Банк ВТБ	2,718,598	1,877,939	119,917
ПАО Сбербанк	3,328	-	-
Банк Приморье	-	200,568	-
Итого	<u>2,721,926</u>	<u>2,078,507</u>	<u>119,917</u>

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Задолженность по приобретению основных средств	347,353	-	-
Задолженность по договору лизинга	142,694	-	-
Итого	<u>490,047</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2018 года	31 декабря 2017 года	2016 года
Поставщики и подрядчики	700,396	794,637	1,158,671
Задолженность по приобретению основных средств	347,353	-	-
Авансы полученные	271,839	476,735	537
Задолженность по договору лизинга	123,933	-	-
Задолженность по налогам и сборам	37,402	15,167	78,872
Прочая	374,345	196,711	117,514
Итого	<u>1,855,268</u>	<u>1,483,250</u>	<u>1,355,594</u>

Долгосрочная и краткосрочная задолженность по приобретению основных средств представляет собой задолженность за приобретение судна «Царица».

Долгосрочная и краткосрочная задолженность по договору лизинга представляет собой задолженность за финансовую аренду (лизинг) судна «Петропавловск».

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2018 и 2017 годы представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2017 года	Увеличение	Использование	На 31 декабря 2018 года
на оплату вознаграждений по итогам рейсов	98,367	431,096	(438,048)	91,415
на оплату неиспользованных отпусков	62,550	239,844	(253,626)	48,768
Итого	160 917	670,940	(691,674)	140,183

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2016 года	Увеличение	Использование	На 31 декабря 2017 года
на оплату вознаграждений по итогам рейсов	109,626	371,859	(383,119)	98,366
на оплату неиспользованных отпусков	53,992	201,137	(192,579)	62,550
Итого	163,618	572,996	(575,698)	160,916

15. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2018 и 2017 годы представлена следующим образом:

	2018 год	(тыс. руб.) 2017 год
	Выручка от реализации рыбопродукции	9,507,575
Выручка транспортного флота	84,920	52,961
Выручка от реализации покупной продукции	88	8,861
Итого	9,592,583	8,098,290

16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

	2018 год	(тыс. руб.) 2017 год
	Материальные затраты	2,195,291
Затраты на оплату труда	1,580,511	1,272,135
Ремонт	1,328,247	942,369
Аренда	690,663	776,482
Амортизация	616,046	200,823
Отчисления на социальные нужды	458,159	375,027
Фрахт	183,005	195,125
Прочие затраты	655,740	290,045
Итого по элементам затрат	7,707,662	5,597,290
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	(864,688)	10,376
Итого	6,842,974	5,607,666

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

	<u>2018 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2017 год</u>
Курсовая разница	459,668	95,948
Доходы от реализации товарно-материальных ценностей	28,497	25,940
Доходы от оказания прочих услуг	7,643	16,426
Прочие доходы	92,691	60,368
Итого	<u>588,499</u>	<u>198,682</u>

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

	<u>2018 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2017 год</u>
Курсовая разница	313,707	81,912
Списание неосвоенных квот	263,531	18,352
Непроизводственные расходы	122,528	124,047
Налог на имущество	86,806	10,852
Расходы социального характера	79,638	65,914
Расходы по завершённым рейсам	71,563	-
Расходы от реализации товарно-материальных ценностей	27,397	25,046
Вклад в имущество дочерней компании	5,100	15,000
Расходы на погашение акций	-	888,710
Резерв по сомнительным долгам	-	226,969
Прочие расходы	88,360	105,078
Итого	<u>1,058,630</u>	<u>1,561,880</u>

19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2018 и 2017 годы представлен следующим образом:

	<u>2018 год</u>		<u>2017 год</u>	
	<u>Облагаемая сумма</u>	<u>Налог на прибыль (ставка 20%)</u>	<u>Облагаемая сумма</u>	<u>Налог на прибыль (ставка 20%)</u>
Прибыль до налогообложения	1,999,463	399,893	1,025,443	205,089
Постоянные налоговые обязательства текущего периода	623,101	124,620	1,409,250	281,850
Постоянные налоговые активы текущего периода	(72,228)	(14,446)	(128,174)	(25,635)
Отложенные налоговые обязательства текущего периода	(480,420)	(96,084)	(53,375)	(10,675)
Погашение отложенных налоговых обязательств прошлых периодов	203,688	40,738	235,602	47,120
Отложенные налоговые активы текущего периода	-	-	22,954	4,591
Погашение отложенных налоговых активов прошлых периодов	(34,219)	(6,844)	(17,890)	(3,578)
Итого текущий налог на прибыль по данным налогового учета	<u>2,239,385</u>	<u>447,877</u>	<u>2,493,811</u>	<u>498,762</u>

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Выплаты ключевому персоналу

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

	<u>2018 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2017 год</u>
Заработная плата	65,081	84,514
Дивиденды	410	884
Итого	<u>65,491</u>	<u>85,398</u>

Операции со связанными сторонами

Процентный расход по займам полученным

	<u>2018 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2017 год</u>
Банк Приморье	5,083	7,319
Итого	<u>5,083</u>	<u>7,319</u>

Процентный доход по займам выданным

	<u>2018 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2017 год</u>
ООО ИК «Смарт»	47,476	31,081
ЗАО «Примрыбфлот»	30,918	-
ООО ИСК «Патрокл»	27,931	8,085
ПАО «Фонд ТИГР»	9,225	6,116
ООО РК «Пасифик Марин»	4,978	-
ЗАО «Мпид»	4,730	1,290
ООО «Песчанское»	4,080	1,466
ООО «Акватехнологии»	1,843	-
ООО «ОББРФ»	842	875
ООО «Нереида»	767	767
ООО «Рускор»	760	144
Итого	<u>133,550</u>	<u>49,824</u>

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (с НДС)

	<u>2018 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2017 год</u>
ПАО «ТИГР»	1,892,514	1,793,726
ООО «Находка Сифуд»	150,640	224,623
ООО «Гамаюн»	87,870	-
ООО «Тигр-Ойл»	39,482	-
ООО «Акватехнологии»	13,945	-
ЗАО «Мпид»	13,740	3,550
Итого	<u>2,198,191</u>	<u>2,021,899</u>

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (с НДС)

	<u>2018 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2017 год</u>
ООО «Находка Сифуд»	2,272,213	150,187
Далянская компания продукции водных промыслов «Хайгэ, ЛТД»	485,944	109,495
ООО «Акватехнологии»	4	-
Итого	<u>2,758,161</u>	<u>259,682</u>

Дивиденды уплаченные

	(тыс. руб.)	
	Дивиденды уплаченные	
	2018 год	2017 год
ЗАО «Дальинвестгрупп»	614,715	1,316,220
Итого	614,715	1,316,220

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

	2018 год	2017 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	2,441,533	338,995
На оплату товаров, работ, услуг	(2,083,866)	(2,036,522)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(5,651)	(6,751)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	3,550	-
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	14,612	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(528,418)	(529,058)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	-	218,000
Погашение заемных средств	(259,000)	-

Дебиторская задолженность

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
ООО «Находка Сифуд»	139,992	-	-
Далаянская Компания Продукции Водных Промыслов «Хайгэ, ЛТД»	83,234	39,094	-
ООО «Гамаюн»	8,278	-	-
ООО «Акватехнологии»	4,620	-	-
Итого	236,124	39,094	-

Кредиторская задолженность

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Дарькин Сергей Михайлович	143,854	-	-
ПАО «ТИГР»	124,558	12,484	44,584
ООО «Тигр-Ойл»	7,874	-	-
ЗАО «Мпид»	3,435	2,290	-
ООО «Находка Сифуд»	-	147,292	14,957
Итого	279,721	162,066	59,541

Предоставленные займы

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
ООО ИК «Смарт»	534,412	530,912	261,000
ООО РК «Пасифик Марин»	321,615	-	-
ЗАО «Примрыбфлот»	313,496	-	-
ООО ИСК «Патрокл»	227,128	210,000	-
ЗАО «Мпид»	155,478	165,212	-
ПАО «Фонд ТИГР»	90,000	90,000	-
ООО «Песчанское»	43,346	38,346	-
ООО «Акватехнологии»	10,260	-	-
ООО «Нереида»	8,076	8,076	8,076
ООО «Рускор»	8,000	8,000	-
ООО «ОББРФ»	4,500	7,000	7,000
Пономаренко С. В.	-	3,090	3,090
Итого	1,716,311	1,060,636	279,166

Полученные займы

	<u>31 декабря 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>	<u>(тыс. руб.) 31 декабря 2016 года</u>
ЗАО «СтройИнвест»	64,605	65,305	65,305
Банк Приморье	-	218,000	-
Итого	<u>64,605</u>	<u>283,305</u>	<u>65,305</u>

21. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ

Базовая прибыль за 2018 и 2017 годы составила:

	<u>2018 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2017 год</u>
Базовая прибыль, тыс. руб.	1,492,995	562,273
Начисленные дивиденды по привилегированным акциям за период, тыс. руб.	56,232	56,227
Величина базовой прибыли для расчета прибыли на одну акцию, тыс. руб.	1,436,763	506,046
Количество обыкновенных акций на начало отчетного периода, шт.	1,851,231	1,851,231
Количество погашенных акций, шт.	-	145,754
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в отчетном периоде, шт.	<u>1,851,231</u>	<u>1,851,231</u>
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	<u>0.81</u>	<u>0.27</u>

22. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2018 года, представлены следующим образом:

<u>Наименование должника</u>	<u>Наименование кредитора</u>	<u>Дата возникновения</u>	<u>Дата прекращения</u>	<u>Валюта договора</u>	<u>Сумма остатка текущего долга кредитора (в тыс. руб.)</u>
ООО «Акватехнологии»	ПАО Сбербанк	05/12/2017	04/12/2027	рубли	<u>1,800,000</u>
Итого					<u>1,800,000</u>

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями, резервы по возможным платежам не создавались.

23. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество активно работает над идентификацией, оценкой и минимизацией потенциального воздействия рисков на его деятельность и стремится соответствовать международным и национальным стандартам в этой области. В настоящем разделе описаны только основные характеристики рисков, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение и производственную деятельность.

Характеристика основных рисков в сфере деятельности Общества:

Риски	Характеристики
Финансовые	
<i>Валютные</i>	НБАМР - экспортно-ориентированная компания, поэтому большая часть выручки выражена в иностранной валюте, при том, что большая часть расходов номинирована в рублях. Кроме того, Общество имеет обязательства, выраженные в иностранной валюте. Поэтому значительные колебания валютных курсов, особенно изменение обменного курса рубля к доллару США, могут оказать существенное воздействие на финансовые показатели Общества.
<i>Кредитные (риск расчета)</i>	Для привлечения клиентов Общество ведёт гибкую политику в части предоставления рассрочки платежей за реализованную продукцию. При срыве графиков платежей может возникнуть риск потери платежеспособности и просрочке своих обязательств по платежам.
<i>Потери ликвидности</i>	Может быть обусловлен двумя факторами: снижение выручки, и как следствие – снижение поступлений денежных средств, либо невыполнение покупателями обязательств по перечислению денежных средств.
Операционные риски (риски связанные с деятельностью)	
<i>Технические</i>	Достаточно высокая степень износа основного актива – рыбопромысловых судов, может привести к авариям и, как следствие, к незапланированным простоям судов. Длительные простои могут стать причиной ухудшения операционных и финансовых показателей. Данная группа рисков в среднесрочной перспективе будет критической.
<i>Неопределенность в рыбопромысловой обстановке</i>	Данный риск заключается в сложности точного средне- и долгосрочного прогнозирования объемов общего допустимого улова, устанавливаемого государством и степени освоения квот ввиду неблагоприятной рыбопромысловой обстановки.
<i>Кадровые</i>	Работники Общества в процессах эксплуатации флота, вылова и учета рыбопродукции могут принимать решения, которые будут являться причиной аварии или санкций со стороны контролирующих органов. Ситуация усугубляется повышением среднего возраста персонала и низким качеством подготовки молодых специалистов.
Отраслевые	
<i>Связанные с конъюнктурой мирового рынка рыбопродукции</i>	Цены на продукцию Общества зависят от мировой конъюнктуры. Изменение общей макроэкономической ситуации, колебание спроса и цен на рыбу, изменения на рынках рыболовной продукции и т.п. могут оказывать существенное влияние на производственные и финансовые показатели Общества.
<i>Связанные с государственным регулированием отрасли</i>	Россия: Правительство РФ стремится стимулировать поставки рыбопродукции на внутренний рынок. Для этого могут быть введены меры ограничения экспорта данной продукции. Судозаходы в российских портах зачастую проблематичны в оформлении. Незначительные нарушения правил рыболовства, повлекшие малозначительные административные правонарушения, по формальным признакам могут повлечь значительные убытки Общества благодаря простоям или конфискации судна. ВТО, участники рынка: Степень влияния процесса вступления в ВТО окончательно не определена. Кроме того, возможны изменения в сфере межгосударственного сотрудничества в сфере рыболовства.

Риски

Характеристики

Правовые

Связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство подвержено частым изменениям. Некоторые разделы и положения Налогового кодекса введены в действие сравнительно недавно, поэтому практика их применения государственными органами зачастую непоследовательна.

При этом, трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь за собой доначисление налогов, соответствующих штрафов и пени, суммы которых могут быть значительными. Налоговые органы имеют право проводить проверку уплаты налогов за три календарных года, предшествующих дате проведения проверки. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Связанные с изменением законодательства в области прав пользования долями (квотами) водных биоресурсов и судоходства.

Все более обостряется вопрос распределения квот добычи (вылова) водных биоресурсов в 2018 году. Изменения в порядке распределения и «уход» от исторического принципа распределения квот может привести к неопределенным последствиям для Общества.

Страновые и региональные

Деятельность различных субъектов рынка и стран, расположенных вблизи зон промысла, может оказать существенное влияние на производственную и финансовую деятельность Общества. Риски данной группы могут иметь различную природу (ННН - незаконного, неконтролируемого, несообщаемого промысла, техногенные аварии) и характер воздействия до критического уровня.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1 февраля 2019 года Совет директоров ПАО «НБАМР» назначил на должность генерального директора ПАО «НБАМР» Юртаева С.Г.

21 февраля 2019 года был заключен договор поручительства между ПАО «НБАМР» и ПАО «Сбербанк» по обязательствам должника ООО «Посъет» в размере 617 800 тыс. рублей. Срок действия договора – до 20 февраля 2029 года включительно.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



29 марта 2019 года

Юртаев С.Г.

Стрельцова М.В.