

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2019г.	-	-	-	-
	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-

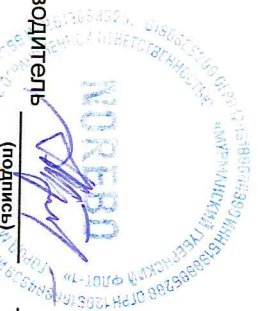
Руководитель

(подпись)

ГУЛЯЕВ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



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 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-	-
В том числе:	5261		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-	-
В том числе:	5271		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

ГУЛЯЕВ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ

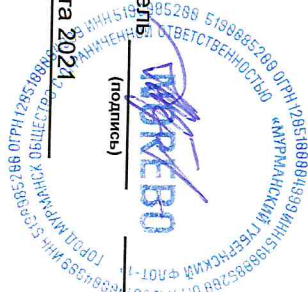
(расшифровка подписи)



29 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	2 451 786	-	-
в том числе:				
акции	5321	2 451 786	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



 Руководитель (подпись) **ГУЛЯЕВ А.Ю.** (расшифровка подписи)

29 марта 2021

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

ГУЛЯЕВ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
В том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-


5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода											
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности									
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат													
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 451 786	200	9 111	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	2 461 097
В том числе:	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	2 451 786	200	9 111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	2 451 786	200	9 111	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	8	-
Итого по элементам	5660	8	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного товара, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

ГОУЛЯЕВ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

ГУЛЯЕВ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
В том числе:	5810	4 434 300	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

ГУЛЯЕВ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
МУРМАНСКИЙ ГУБЕРНСКИЙ ФЛОТ-1» за 2020 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МУРМАНСКИЙ ГУБЕРНСКИЙ ФЛОТ-1» (ООО «МГФ-1») зарегистрировано 30.11.2020 года, поставлено на учет в Инспекции ФНС по г. Мурманску с присвоением идентификационного номера налогоплательщика **(ИНН) 5190085200** (далее - «Общество»), **КПП 519001001**

Юридический адрес Общества: 183038, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Шмидта, д. 43. оф.401

Целью Общества является получение прибыли.

В 2020 году Общество не осуществляло деятельности.

Органы управления Общества

- Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников Общества;
 - Совет директоров общества;
 - единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор.

Совет директоров и ревизор избираются общим собранием участников.

Единоличным исполнительным органом ООО «МГФ-1» является генеральный директор Гуляев А. Ю. на основании Решения единственного акционера № 4 от 24.07.2020г.

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

Размер Уставного капитала в соответствии с учредительными документами составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал сформирован в полном объеме и отражен на б/счете 80 «Уставный капитал».

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

Наименование показателя:	2020 год
Средняя численность работников, чел.	0

Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период (тыс. руб.)	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период (тыс. руб.)	0

Согласно Приказа об учетной политике на 2020 год:

В целях налогового учета:

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

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

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

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

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

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

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

2.2. Учет выручки и доходов от операций по производству и (или) реализации товаров, работ, услуг облагаемых и не облагаемых налогом на добавленную стоимость ведется отдельно в разрезе подразделений и по виду операций, облагаемых НДС по ставке 0% (по услугам, сырьевым товарам), облагаемых НДС по ставке 10% , 20%, и ставке 0% (по несырьевым товарам) и необлагаемых налогом на добавленную стоимость операций.

В целях бухгалтерского учета:

ООО «МГФ-1» ведет бухгалтерский учет и формирует бухгалтерскую отчетность по правилам, установленным законодательными и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

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

Бухгалтерская отчетность ООО «МГФ-1» составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

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

ООО «МГФ-1» отражает в форме №2 в составе прочих доходов и расходов свернуто: положительные и отрицательные курсовые разницы; доходы и расходы по купле-продаже валюты; доходы и расходы от продажи основных средств; доходы и расходы

от продажи МПЗ; доходы и расходы по продаже ценных бумаг и долей в обществах с ограниченной ответственностью.

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

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

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

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

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности ООО «МГФ-1» подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Бухгалтерский учет расходов ведется в соответствии с полученными доходами.

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

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

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

В качестве финансовых вложений ООО «МГФ-1» признает активы, при принятии к бухгалтерскому учету которых одновременно выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов в подтверждении существующего права у ООО «МГФ-1» на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающих из этого права

- переход к ООО «МГФ-1» финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями

- способность приносить ООО «МГФ-1» экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

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

Организация применяет ПБУ 18/02.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 48н от 29 апреля 2008 года (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах») подлежит раскрытию информация о связанных сторонах. Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в отчетности ООО «МГФ-1» установлен самостоятельно на основе ПБУ 11/2008:

Единственным участником ООО «МГФ-1» является ПАО «МТФ».

Конечным бенефициаром бизнеса является гражданин РФ Орлов В. П.

Решением № 4 Единственного участника ООО «МТФ-1» ПАО «МТФ» от 24.07.2020 года избран Совет директоров Общества в составе: Буланов А. С., Цуканов В.Е., Савина О.А., Косолапов П. В., Сенников С.А.

Связанные стороны:

АО «Норебо Холдинг», АО «Альтернатива», АО «МГФ», АО «РК «Согра», АО «Ремтехника», АО «Карат-1», АО «Альмор Атлантика» АО «НОРЕБО РУ», ООО «Арктик Шиппинг», АО «Рыбпроминвест», АО «Содружество плюс», АО «Рыбфлот», ООО «РК «Полярное море+», ООО «Ролиз», АО «ЯМСы», ООО «Терминал Сероглазка», Ohodsk Fishing Company Limited, Norebo Overseas Holding Limited, АО «Норебо Азия», ООО «ЯРУС-4», АО «АКРОС», АО «Акрос 3», ООО «Капродон», АО «КЗБ-сельдь», ООО «Магадантралфлот», АО «Северный Альянс», АО «МГФ», ООО «Паллада», ООО «Золотой урожай», АО «Сахалин Лизинг Флот», АО «Карельские морепродукты», АО «Блаф», Norebo Europe Limited, Norebo Hong Kong Limited, Norebo Netherlands B.V., Norebo Germany GmbH, Norebo Africa S.L.U, АО «СК «АВАЧА», ООО «УК НОРЕБО», «Norebo Overseas Management Services Limited, ООО «НОРЕБО Логистик», ООО «Атлас», ООО «Северная Недвижимость», ООО «МТФ-1», ООО «Терминал Ударник», ООО «НОРЕБО ЛОГИСТИКА».

Тыс. руб.

Наименование организации	Отгружено товаров, (выполнено работ, оказано услуг)	Приобретено товаров (работ, услуг)	Прочие доходы	Прочие расходы	Выданы займы (+) возвращены(-) без учета курсовых разниц	Получено займов(+)/возвращено(-) без учета курсовых разниц
ПАО «Мурманский траловый флот»				9 110		2 451 786
ООО «Норебо холдинг»				0		200

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность- отсутствуют.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности

На 31.12.2020 по строке 1172 в составе долгосрочных финансовых вложений отражены акции АО «Норебо Холдинг» в количестве 25 шт на сумму 2 451 786 тыс. руб. тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 балансовая стоимость акций и долей, переданных Обществом в залог в счет обеспечения обязательств аффилированных лиц, составляет - 2 451 786 тыс. руб. Залоговая стоимость указанных финансовых вложений составляет – 4 434 300 тыс. руб.

В результате производственно-хозяйственной деятельности Обществом в 2020 году получен убыток 7 416 тыс. руб. (строка 2400 Формы № 2),

Управленческие расходы – 8 тыс. руб.,

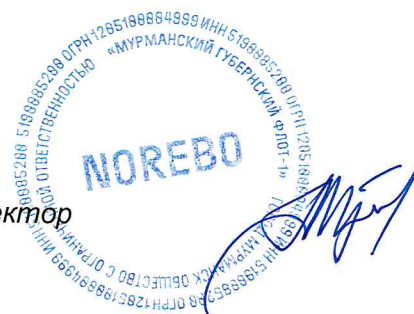
Сумма процентов к уплате по полученным кредитам и займам – 9 111 тыс. руб.

Прочие расходы – 151 тыс. руб

Убыток до налогообложения – 9 270 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 1 854 тыс. руб.

Генеральный директор



Гуляев А. Ю.
29 марта 2021 г.