

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
За 1-е полугодие 2016 года**

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

| | Страница |
|---|----------|
| ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА | 1 |
| ОТЧЕТ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 2 |
| ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ) ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА: | |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе | 3 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении | 4 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале | 5 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств | 6 |
| Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности | 7-25 |
| 1. Общие сведения | 7 |
| 2. Основные положения учетной политики | 7 |
| 3. Основные оценки и допущения | 9 |
| 4. Информация по сегментам | 9 |
| 5. Выручка | 11 |
| 6. Себестоимость услуг | 11 |
| 7. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы | 12 |
| 8. Финансовые доходы | 12 |
| 9. Финансовые расходы | 12 |
| 10. Налог на прибыль | 12 |
| 11. Дивиденды | 13 |
| 12. Основные средства | 13 |
| 13. Гудвил | 14 |
| 14. Прочие финансовые активы | 14 |
| 15. Инвестиции в совместное предприятие | 15 |
| 16. Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто | 15 |
| 17. Денежные средства и их эквиваленты | 16 |
| 18. Курсовые разницы от пересчета показателей иностранного подразделения в валюту отчетности | 17 |
| 19. Кредиты | 17 |
| 20. Финансовая аренда | 19 |
| 21. Начисленные расходы | 19 |
| 22. Операции со связанными сторонами | 20 |
| 23. Денежные средства, полученные от операционной деятельности | 22 |
| 24. Условные обязательства и обязательства, относящиеся к будущим периодам | 23 |
| 25. Обязательства по капитальным затратам | 23 |
| 26. Приобретение дочернего предприятия | 24 |
| 27. События после отчетной даты | 25 |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, отражающей финансовое положение Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2016 года, а также консолидированные результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 1-е полугодие 2016 года в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34»).

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение, консолидированные финансовые результаты деятельности и денежные потоки Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за 1-е полугодие 2016 года была утверждена руководством 29 августа 2016 года.


Соколов П.В.

Первый заместитель Генерального директора




Качан Г.И.

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества
«Новороссийский морской торговый порт»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних предприятий (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2016 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 1-е полугодие 2016 года, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации. Руководство Группы несет ответственность за составление и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в выражении вывода в отношении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке финансовой отчетности 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в проведении опросов, главным образом сотрудников, отвечающих за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Deloitte & Touche

Москва, Российская Федерация
29 августа 2016 года

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

| | Примечания | 1-е полугодие 2016 года | 1-е полугодие 2015 года |
|--|------------|----------------------------|----------------------------|
| ВЫРУЧКА | 5 | 31,051,640 | 25,146,543 |
| СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ | 6 | (7,128,807) | (7,017,634) |
| ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ | | 23,922,833 | 18,128,909 |
| Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы | 7 | (1,455,873) | (1,184,570) |
| Обесценение депозитов в ООО «Внешпромбанк» | 16 | (1,362,922) | - |
| Прочие операционные доходы, нетто | | 2,894 | 103,458 |
| ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | 21,106,932 | 17,047,797 |
| Финансовые доходы | 8 | 539,384 | 2,065,196 |
| Финансовые расходы | 9 | (3,879,479) | (2,769,797) |
| Доля в прибыли совместного предприятия, нетто | 15 | 867,640 | 213,486 |
| Доходы по курсовым разницам, нетто | | 13,154,440 | 405,195 |
| Прочие доходы, нетто | | 37,684 | 152 |
| ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ | | 31,826,601 | 16,962,029 |
| Расход по налогу на прибыль | 10 | (6,253,781) | (2,596,735) |
| ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД | | 25,572,820 | 14,365,294 |
| ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ | | | |
| <i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i> | | | |
| Курсовые разницы от пересчета иностранного подразделения в валюту отчетности | 18 | (118,616) | (10,312) |
| <i>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i> | | | |
| Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам | | (422) | 172 |
| ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ | | (119,038) | (10,140) |
| ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД | | 25,453,782 | 14,355,154 |
| Прибыль за период, относящаяся к: | | | |
| Акционерам материнской компании | | 25,241,227 | 14,038,307 |
| Неконтрольным долям владения | | 331,593 | 326,987 |
| | | 25,572,820 | 14,365,294 |
| Совокупный доход, относящийся к: | | | |
| Акционерам материнской компании | | 25,127,808 | 14,028,764 |
| Неконтрольным долям владения | | 325,974 | 326,390 |
| | | 25,453,782 | 14,355,154 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении | | 18,743,128,904 | 18,743,128,904 |
| БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (рубли) | | 1.3467 | 0.7490 |

Соколов П.В.

Первый заместитель Генерального директора

Качан Г.И.

Главный бухгалтер

Примечания на стр. 7-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей)

| АКТИВЫ | Примечания | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|--|------------|---------------------------|---------------------------|
| ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: | | | |
| Основные средства | 12 | 67,082,541 | 66,323,826 |
| Гудвил | 13 | 35,546,884 | 35,546,884 |
| Права на использование причальных сооружений | | 175,502 | 184,550 |
| Прочие финансовые активы | 14 | 790,909 | 1,218,896 |
| Инвестиции в совместное предприятие | | 1,084,853 | 236,807 |
| Запасные части | | 377,756 | 314,252 |
| Отложенные налоговые активы | | 9,347,764 | 13,297,187 |
| Прочие нематериальные активы | | 115,463 | 99,822 |
| Прочие внеоборотные активы | | 115,367 | 299,157 |
| | | <u>114,637,039</u> | <u>117,521,381</u> |
| ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: | | | |
| Товарно-материальные запасы | | 441,951 | 545,053 |
| Авансы, выданные поставщикам | | 324,093 | 436,767 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто | 16 | 2,056,435 | 1,188,609 |
| НДС к возмещению и прочие налоги к получению | | 918,128 | 849,373 |
| Налог на прибыль к получению | | 5,402 | 29,633 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 17 | 21,311,202 | 7,920,253 |
| | | <u>25,057,211</u> | <u>10,969,688</u> |
| ИТОГО АКТИВЫ | | <u>139,694,250</u> | <u>128,491,069</u> |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| КАПИТАЛ: | | | |
| Уставный капитал | | 290,360 | 290,360 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | | (7,790) | (7,790) |
| Резерв пересчета иностранной валюты | | 461,409 | 574,320 |
| Нераспределенная прибыль | | 29,068,856 | 4,801,451 |
| Капитал акционеров материнской компании | | <u>29,812,835</u> | <u>5,658,341</u> |
| Неконтрольные доли владения | | <u>1,340,317</u> | <u>1,102,981</u> |
| ИТОГО КАПИТАЛ | | <u>31,153,152</u> | <u>6,761,322</u> |
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: | | | |
| Долгосрочные кредиты и займы | 19 | 82,809,926 | 83,763,783 |
| Обязательства по финансовой аренде | 20 | 319,717 | 487,057 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 380,405 | 367,546 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 8,050,930 | 8,129,850 |
| Прочие долгосрочные обязательства | | 80,124 | 71,577 |
| | | <u>91,641,102</u> | <u>92,819,813</u> |
| КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: | | | |
| Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов | 19 | 12,851,966 | 25,641,956 |
| Текущие обязательства по финансовой аренде | 20 | 217,613 | 270,551 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | | 904,803 | 486,748 |
| Авансы, полученные от покупателей | | 146,274 | 850,648 |
| Налоги к уплате | | 233,696 | 176,432 |
| Налог на прибыль к уплате | | 266,412 | 528,984 |
| Начисленные расходы | 21 | 2,279,232 | 954,615 |
| | | <u>16,899,996</u> | <u>28,909,934</u> |
| ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | <u>139,694,250</u> | <u>128,491,069</u> |

Примечания на стр. 7-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей)

| | Примечания | Капитал акционеров материнской компании | | | | Неконтроль- ные доли владения | Итого |
|---|------------|---|---|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| | | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Резерв пересчета иностранной валюты | Нераспределенная прибыль | | |
| Остаток на 1 января 2015 года | | 290,360 | (7,790) | 397,859 | 14,410,971 | 1,435,793 | 16,527,193 |
| Прибыль за период | | - | - | - | 14,038,307 | 326,987 | 14,365,294 |
| Прочий совокупный убыток за период за вычетом налога на прибыль | | - | - | (9,816) | 273 | (597) | (10,140) |
| Итого совокупный доход за период | | - | - | (9,816) | 14,038,580 | 326,390 | 14,355,154 |
| Дивиденды | 11 | - | - | - | (4,378,395) | (264,645) | (4,643,040) |
| Остаток на 30 июня 2015 года | | 290,360 | (7,790) | 388,043 | 24,071,156 | 1,497,538 | 26,239,307 |
| Остаток на 1 января 2016 года | | 290,360 | (7,790) | 574,320 | 4,801,451 | 1,102,981 | 6,761,322 |
| Прибыль за период | | - | - | - | 25,241,227 | 331,593 | 25,572,820 |
| Прочий совокупный убыток за период за вычетом налога на прибыль | | - | - | (112,911) | (508) | (5,619) | (119,038) |
| Итого совокупный доход за период | | - | - | (112,911) | 25,240,719 | 325,974 | 25,453,782 |
| Дивиденды | 11 | - | - | - | (973,314) | (87,783) | (1,061,097) |
| Приобретение неконтролирующих долей в связи с приобретением дочернего предприятия | 26 | - | - | - | - | (855) | (855) |
| Остаток на 30 июня 2016 года | | 290,360 | (7,790) | 461,409 | 29,068,856 | 1,340,317 | 31,153,152 |

Примечания на стр. 7-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей)

| | Приме- чания | 1-е полугодие 2016 года | 1-е полугодие 2015 года |
|---|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| Движение денежных средств по операционной деятельности | | | |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности | 23 | 24,456,181 | 17,156,282 |
| Налог на прибыль уплаченный | | (2,627,566) | (2,117,280) |
| Проценты уплаченные | | (4,526,731) | (2,703,120) |
| Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | | 17,301,884 | 12,335,882 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Поступления от реализации основных средств | | 5,703 | 16,651 |
| Приобретения основных средств | | (2,245,499) | (1,583,143) |
| Поступления от реализации прочих финансовых активов | | 295,210 | 12,876 |
| Приобретения прочих финансовых активов | | - | (56,500) |
| Чистый приток денежных средств в связи с приобретением дочернего предприятия | 26 | 15,307 | - |
| Проценты полученные | | 863,087 | 976,060 |
| Приобретения прочих нематериальных активов | | (49,343) | (38,302) |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | | (1,115,535) | (672,358) |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | | |
| Привлечение кредитов и займов | | 98,159,700 | - |
| Погашение кредитов и займов | | (98,159,700) | (8,035,045) |
| Дивиденды уплаченные | 11 | (88,864) | (32,665) |
| Расчеты по валютно-процентному свопу | | - | (3,026,175) |
| Платежи по финансовой аренде | | (198,164) | (312,860) |
| Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности | | (287,028) | (11,406,745) |
| Увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто | | 15,899,321 | 256,779 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | 17 | 7,920,253 | 17,480,756 |
| Эффект пересчета в валюту представления отчетности по денежным средствам и их эквивалентам | | (2,508,372) | (1,023,184) |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 17 | 21,311,202 | 16,714,351 |

Примечания на стр. 7-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) *(в тысячах рублей, если не указано иное)*

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация

Публичное акционерное общество («ПАО») «Новороссийский морской торговый порт» («НМТП») было создано в 1845 году. В декабре 1992 года НМТП из государственного предприятия был преобразован в акционерное общество. Основным направлением деятельности НМТП является оказание стивидорных, дополнительных услуг порта, а также обслуживание морских судов. НМТП и его дочерние предприятия («Группа») созданы и осуществляют свою деятельность в основном на территории Российской Федерации.

Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена с использованием учетной политики, раскрытой ранее в консолидированной финансовой отчетности за 2015 год (за исключением новых стандартов, примененных в течение периода), и в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не аудирована, не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с последней аудированной консолидированной финансовой отчетностью за 2015 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Данная финансовая отчетность содержит все корректировки, которые, по мнению руководства Группы, необходимы для достоверного представления результатов за промежуточный период. Промежуточные результаты не обязательно являются индикаторами результатов, ожидаемых по истечении года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые и пересмотренные стандарты

С 1 января 2016 года Группой были приняты следующие стандарты и разъяснения:

- Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Учет приобретения долей в совместных операциях»;
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»;
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство: плодовые культуры»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 «Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации»;
- МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц»;
- Поправки к МСФО (IAS) 27 «Применение метода долевого участия в отдельной финансовой отчетности»;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.

Перечисленные выше стандарты и поправки не повлияли на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Стандарты и Интерпретации, выпущенные, но не вступившие в силу

На дату утверждения Группой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации были выпущены, но не вступили в силу:

| Новый или пересмотренный стандарт или интерпретация | Вступает в силу ¹ для годовых периодов, начинающихся не ранее |
|---|---|
| МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» | 1 января 2018 года |
| МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» | 1 января 2018 года |
| МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» | 1 января 2019 года |
| Поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициатива в сфере раскрытия информации» | 1 января 2016 года |
| Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» | Дата будет определена КМСФО ² |
| Поправки к МСФО (IAS) 12 «Признание отложенных налоговых активов для нерезализованных убытков» | 1 января 2017 года |

¹ Досрочное применение допускается для всех новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций. МСФО (IFRS) 16 может быть применен досрочно, при условии применения МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

² Поправки были выпущены в сентябре 2014 года и предусматривали дату вступления в силу с 1 января 2016 года. В декабре 2015 года КМСФО отложил дату вступления поправок в силу на неопределенный срок до завершения проекта исследований в отношении метода долевого участия.

Руководство ожидает, что данные стандарты и интерпретации, применимые к деятельности Группы, будут применены, начиная с периодов, в которых они вступят в силу. Влияние применения данных стандартов и интерпретаций на подготовку консолидированной финансовой отчетности за будущие периоды в настоящий момент оценивается руководством.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Денежной единицей, используемой НМТП и, преимущественно, всеми его дочерними предприятиями в качестве функциональной валюты, является российский рубль («руб.»). Денежной единицей, используемой при представлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, является российский рубль.

Обменные курсы

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ («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, действовавшего на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 годов:

| На конец отчетного периода | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|
| Руб. / 1 долл. США | 64.26 | 72.88 |
| Руб. / 1 евро | 71.21 | 79.70 |

| Средние курсы за период | 1-е полугодие | |
|-------------------------|---------------|-----------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Руб. / 1 долл. США | 70.26 | 57.40 |
| Руб. / 1 евро | 78.37 | 64.31 |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 1-е полугодие 2016 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за 2015 год.

В ходе судебных разбирательств, раскрытых в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2015 год, не произошло существенных изменений позиции Группы, и к компаниям Группы не было предъявлено претензий со стороны налоговых органов РФ, которые бы привели к начислению оценочных обязательств или отражению условных обязательств, кроме раскрытых в Примечании 21.

По состоянию на 30 июня 2016 года руководство Группы считает, что балансовая стоимость финансовых активов (Примечания 14, 16 и 17) и финансовых обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости (Примечание 19), а также обязательств по финансовой аренде (Примечание 20) в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, приблизительно равна своей справедливой стоимости.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Деятельность Группы разделяется на отчетные сегменты по типу услуг: стивидорные и дополнительные услуги порта; услуги флота; а также прочие услуги, включающие, в основном, сдачу в аренду, перепродажу электроэнергии и коммунальные услуги внешним клиентам (которые по отдельности не составляют отдельных отчетных сегментов). Стивидорные и дополнительные услуги порта и услуги флота также разделяются по регионам. В результате разделения все решения в отношении распределения ресурсов и оценки результатов деятельности принимаются отдельно по Новороссийску, Приморску и Балтийску для стивидорных и дополнительных услуг порта и по Новороссийску и Приморску для услуг флота. За деятельность каждого сегмента отвечает отдельное ответственное лицо. Главное должностное лицо, принимающее решения по операционной деятельности, отвечает за распределение ресурсов и оценку эффективности работы каждого сегмента бизнеса.

Результаты деятельности сегмента оцениваются на основе операционной прибыли управленческой отчетности, основанной на данных, отраженных по правилам российских стандартов бухгалтерского учета. Корректировки для сопоставления прибыли по сегментам с прибылью до налогообложения по данным МСФО включают нераспределенные операционные доходы и расходы, разницы между российской финансовой отчетностью и МСФО, финансовые доходы, финансовые расходы, долю в прибыли совместного предприятия (нетто), доходы по курсовым разницам (нетто) и прочие доходы (нетто).

Выручка и результаты по сегментам

Продажи между сегментами производятся по ценам, установленным прейскурантами компаний Группы. Прейскурант содержит как услуги, тарифы по которым устанавливаются Группой и контролируются государством, так и другие услуги, цены на которые не регулируются. Нерегулируемые услуги оказываются по рыночным ценам.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Выручка и результаты по сегментам за 1-е полугодие 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

| | Выручка по сегментам от внешних клиентов | | Продажи между сегментами | | Прибыль по сегментам | |
|---|--|-------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------|-------------------|
| | 1-е полугодие | | 1-е полугодие | | 1-е полугодие | |
| | 2016 года | 2015 года | 2016 года | 2015 года | 2016 года | 2015 года |
| Стивидорные и дополнительные услуги порта | 28,063,732 | 22,539,505 | 106,877 | 112,412 | 20,646,165 | 14,968,927 |
| Новороссийск | 21,617,008 | 18,415,414 | 98,297 | 106,302 | 15,879,047 | 12,375,636 |
| Приморск | 6,127,774 | 3,868,247 | 8,580 | 6,110 | 4,616,814 | 2,474,591 |
| Балтийск | 318,950 | 255,844 | - | - | 150,304 | 118,700 |
| Услуги флота | 2,759,385 | 2,317,056 | 55,488 | 48,688 | 1,858,529 | 1,479,516 |
| Новороссийск | 1,503,648 | 1,400,364 | 53,934 | 48,244 | 885,681 | 838,593 |
| Приморск | 1,255,737 | 916,692 | 1,554 | 444 | 972,848 | 640,923 |
| Итого отчетные сегменты | 30,823,117 | 24,856,561 | 162,365 | 161,100 | 22,504,694 | 16,448,443 |
| Прочие | 228,523 | 289,982 | 385,662 | 285,327 | 297,153 | 405,708 |
| Итого сегменты | 31,051,640 | 25,146,543 | 548,027 | 446,427 | 22,801,847 | 16,854,151 |
| Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу) | | | | | 9,024,754 | 107,878 |
| Прибыль до налогообложения | | | | | 31,826,601 | 16,962,029 |

Выручка, полученная от АО «ТРАНСНЕФТЬ-СЕРВИС» в течение 1-го полугодия 2016 года в размере 3,250,669 (1-е полугодие 2015 года: 3,101,597), составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам порта соответствующего периода. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим кредитным риском, в частности, путем мониторинга графика платежей по условиям договора.

Прибыль по сегментам скорректирована на следующие составляющие для сопоставления с прибылью Группы до налогообложения:

| | 1-е полугодие | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Итого прибыль по сегментам | 22,801,847 | 16,854,151 |
| <i>Разницы между финансовой отчетностью по российским стандартам и МСФО:</i> | | |
| Амортизация | (199,840) | (233,564) |
| Профессиональные услуги | 21,866 | 16,818 |
| Финансовая аренда | 201,103 | 316,827 |
| Корректировка себестоимости реализации топлива для перепродажи | (277,127) | - |
| Прочие | (68,453) | (1,839) |
| <i>Нераспределенные операционные доходы и расходы:</i> | | |
| Обесценение ограниченных в использовании денежных средств во Внешпромбанке | (1,362,922) | - |
| Прочие операционные доходы, нетто | 2,894 | 103,458 |
| Изменение обязательств по вознаграждениям работникам | (12,436) | (8,054) |
| Прибыль от операционной деятельности | 21,106,932 | 17,047,797 |
| Финансовые доходы | 539,384 | 2,065,196 |
| Финансовые расходы | (3,879,479) | (2,769,797) |
| Доля в прибыли совместного предприятия, нетто | 867,640 | 213,486 |
| Доходы по курсовым разницам, нетто | 13,154,440 | 405,195 |
| Прочие доходы, нетто | 37,684 | 152 |
| Прибыль до налогообложения | 31,826,601 | 16,962,029 |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Прочая информация по сегментам

| | Амортизация | | Капитальные затраты | |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 1-е полугодие | | 1-е полугодие | |
| | 2016 года | 2015 года | 2016 года | 2015 года |
| Стивидорные и дополнительные | | | | |
| услуги порта | 1,365,071 | 1,223,783 | 2,409,586 | 1,283,533 |
| Новороссийск | 1,134,869 | 1,002,209 | 2,157,451 | 1,260,464 |
| Приморск | 164,335 | 173,301 | 246,141 | 5,099 |
| Балтийск | 65,867 | 48,273 | 5,994 | 17,970 |
| Услуги флота | 117,216 | 122,455 | 25,478 | 17,811 |
| Новороссийск | 72,479 | 78,256 | 25,273 | 15,079 |
| Приморск | 44,737 | 44,199 | 205 | 2,732 |
| Итого отчетные сегменты | 1,482,287 | 1,346,238 | 2,435,064 | 1,301,344 |
| Прочие | 66,306 | 61,675 | 26,031 | 7,860 |
| Итого сегменты | 1,548,593 | 1,407,913 | 2,461,095 | 1,309,204 |
| Нераспределенные суммы | 193,848 | 163,559 | 102,003 | 112,719 |
| Консолидированные итоги | 1,742,441 | 1,571,472 | 2,563,098 | 1,421,923 |

Капитальные затраты состоят из расходов, связанных с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства, а также авансов, уплаченных по ним за период (Примечание 12).

5. ВЫРУЧКА

| | 1-е полугодие | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Стивидорные услуги | 24,382,206 | 19,291,379 |
| Дополнительные услуги порта | 3,681,526 | 3,248,126 |
| Услуги флота | 2,759,385 | 2,317,056 |
| Прочие | 228,523 | 289,982 |
| Итого | 31,051,640 | 25,146,543 |

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

| | 1-е полугодие | |
|--|------------------|------------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Заработная плата | 1,653,277 | 1,443,235 |
| Амортизация | 1,631,559 | 1,477,103 |
| Аренда | 1,196,560 | 1,089,682 |
| Топливо для перепродажи и собственного потребления | 1,128,663 | 1,698,821 |
| Страховые взносы, начисляемые на заработную плату | 447,622 | 401,206 |
| Ремонт и техобслуживание | 364,046 | 265,189 |
| Субподрядчики | 225,336 | 222,690 |
| Материалы | 207,013 | 171,993 |
| Электроэнергия и коммунальные услуги | 164,829 | 152,767 |
| Страхование | 26,403 | 24,062 |
| Изменение обязательств по вознаграждениям работникам | 25,019 | 20,386 |
| Прочие | 58,480 | 50,500 |
| Итого | 7,128,807 | 7,017,634 |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

7. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| | 1-е полугодие | |
|--|------------------|------------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Заработная плата | 602,282 | 516,219 |
| Налоги, за исключением налога на прибыль | 163,932 | 146,577 |
| Рекламные услуги | 158,662 | 9,205 |
| Страховые взносы, начисляемые на заработную плату | 130,879 | 118,877 |
| Амортизация | 110,882 | 94,369 |
| Охранные услуги | 83,371 | 75,141 |
| Пожертвования на благотворительные цели | 46,001 | 43,716 |
| Ремонт и техобслуживание | 29,976 | 19,400 |
| Материалы | 22,110 | 18,952 |
| Представительские и командировочные расходы | 18,875 | 14,012 |
| Банковские услуги | 10,151 | 10,387 |
| Профессиональные услуги | 9,326 | 13,759 |
| Аренда | 3,750 | 5,213 |
| (Восстановление убытка)/убыток от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности | (13,747) | 22,446 |
| Прочие | 79,423 | 76,297 |
| Итого | 1,455,873 | 1,184,570 |

8. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

| | 1-е полугодие | |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Процентный доход | 539,384 | 994,650 |
| Доход по валютно-процентному свопу | - | 1,070,546 |
| Итого | 539,384 | 2,065,196 |

Процентный доход за 1-е полугодие 2016 год показан нетто, за вычетом расходов, связанных с обесценением процентов к получению от ООО «Внешпромбанк» («Внешпромбанк») по состоянию на 30 июня 2016 года в сумме 64,529.

9. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

| | 1-е полугодие | |
|---|------------------|------------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Процентные расходы по кредитам и займам | 2,959,547 | 2,703,815 |
| Комиссия за досрочное погашение кредита ПАО «Сбербанк России» | 867,077 | - |
| Процентные расходы по финансовой аренде | 52,855 | 65,982 |
| Итого | 3,879,479 | 2,769,797 |

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

| | 1-е полугодие | |
|---|------------------|------------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Текущий налог на прибыль | 2,383,279 | 1,639,813 |
| Расход по отложенному налогу на прибыль | 3,870,502 | 956,922 |
| Итого | 6,253,781 | 2,596,735 |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Налог на прибыль от деятельности Группы в Российской Федерации исчисляется по ставке 20% с суммы ожидаемой налогооблагаемой прибыли за год. Налогообложение в других юрисдикциях рассчитывается по ставкам, действующим в соответствующих юрисдикциях. В течение трех месяцев 2016 года ООО «Приморский торговый порт» («ПТП») применял льготную ставку налога на прибыль, равную 15.5%.

В течение 1-го полугодия 2016 года Группа зачла налоговые убытки, полученные в предыдущие периоды, в размере 3,491,652 (1-е полугодие 2015 года: 689,737).

11. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды, объявленные Группой в течение 1-го полугодия 2016 и 2015 годов, составили 1,061,097 и 4,643,040, соответственно, включая дивиденды неконтрольным долям владения. Сумма дивидендов, объявленных материнской компанией, приходящихся на одну акцию в 1-м полугодии 2016 и 2015 годов, составила 0.052 и 0.234 рублей, соответственно. Общая сумма дивидендов, выплаченная в течение 1-го полугодия 2016 и 2015 годов, составила 88,864 и 32,665, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2016 года задолженность по дивидендам Группы составила 1,100,983 (на 31 декабря 2015 года: 128,750). Она включена в строку «Начисленные расходы» отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 годов (Примечание 21).

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| | Основные средства |
|--|----------------------|
| Балансовая стоимость | |
| На 1 января 2015 года | 65,450,539 |
| Приобретения | 1,421,923 |
| Выбытия | (6,354) |
| Расходы на амортизацию | (1,534,031) |
| Эффект пересчета в валюту представления отчетности | (6,832) |
| На 30 июня 2015 года | 65,325,245 |
| На 1 января 2016 года | 66,323,826 |
| Приобретения | 2,563,098 |
| Приобретение дочернего предприятия | 3,938 |
| Выбытия | (11,140) |
| Расходы на амортизацию | (1,699,370) |
| Эффект пересчета в валюту представления отчетности | (97,811) |
| На 30 июня 2016 года | 67,082,541 |

За 1-е полугодие 2016 и 2015 годов в результате выбытия основных средств были получены чистый убыток/(прибыль) от выбытия в сумме 21,769 и (10,291), соответственно.

По состоянию на 30 июня 2016 года авансы, выданные на приобретение объектов основных средств, и незавершенное строительство составили 1,932,735 (31 декабря 2015 года: 758,602).

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Балансовая стоимость основных средств, используемых Группой по договорам финансовой аренды на 30 июня 2016 года, составила 489,864 (31 декабря 2015 года: 685,744). В течение 1-го полугодия 2016 и 2015 годов поступлений основных средств по договорам финансовой аренды не было. В течение первого полугодия 2016 года был произведен выкуп 2-х объектов основных средств в конце срока действия договоров лизинга. Арендованные активы выступают в качестве обеспечения соответствующих обязательств по договорам аренды.

13. ГУДВИЛ

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Первоначальная стоимость | 48,100,841 | 48,100,841 |
| Накопленный убыток от обесценения | (12,553,957) | (12,553,957) |
| Балансовая стоимость | 35,546,884 | 35,546,884 |

Балансовая стоимость гудвила была распределена на следующие единицы, генерирующие денежные средства («ЕГДС»):

| | Первоначальная стоимость | | Накопленный убыток от обесценения | | Балансовая стоимость | |
|--|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
| Стивидорные и дополнительные услуги: | | | | | | |
| ПТП | 24,550,519 | 24,550,519 | (6,397,499) | (6,397,499) | 18,153,020 | 18,153,020 |
| АО «Новороссийский зерновой терминал» («Зерновой терминал») | 4,748,413 | 4,748,413 | - | - | 4,748,413 | 4,748,413 |
| АО «Новорослесэкспорт» («Новорослесэкспорт») | 3,832,005 | 3,832,005 | - | - | 3,832,005 | 3,832,005 |
| ОАО «ИПП» («ИПП») | 825,955 | 825,955 | - | - | 825,955 | 825,955 |
| ОАО «Новороссийский судоремонтный завод» («Судоремонтный завод») | 373,937 | 373,937 | (94,213) | (94,213) | 279,724 | 279,724 |
| ООО «Балтийская стивидорная компания» («БСК») | 85,470 | 85,470 | - | - | 85,470 | 85,470 |
| Услуги флота: | | | | | | |
| АО «СоюзФлот Порт» («СФП») | 11,520,794 | 11,520,794 | (6,062,245) | (6,062,245) | 5,458,549 | 5,458,549 |
| ОАО «Флот Новороссийского морского торгового порта» («Флот») | 2,163,748 | 2,163,748 | - | - | 2,163,748 | 2,163,748 |
| Итого | 48,100,841 | 48,100,841 | (12,553,957) | (12,553,957) | 35,546,884 | 35,546,884 |

14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2016 года прочие финансовые активы включают в себя заем, выраженный в долларах США, выданный ООО «Новороссийский мазутный терминал» («НМТ»), совместному предприятию, созданному в 2009 году (Примечание 15), в сумме 790,819, что эквивалентно 12,307 тыс. долл. США (2015 год: 1,218,805, что эквивалентно 16,723 тыс. долл. США) с датой погашения в марте 2020 года и с процентной ставкой 7% годовых, а также прочие активы в сумме 90.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

15. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

НМТ – мазутный терминал в Новороссийске с максимальной пропускной способностью 4 млн тонн в год.

Группа владеет 50% НМТ, и доля Группы в прибыли совместного предприятия за 1-е полугодие 2016 и 2015 годов, признанная в отчете о совокупном доходе, составила 867,640 и 213,486, соответственно.

| | Процент владения | |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
| Совместное предприятие | | |
| НМТ | 50.00% | 50.00% |

Займы, выданные НМТ Группой, раскрыты в Примечании 14.

16. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность (руб.) | 1,077,176 | 679,627 |
| Торговая дебиторская задолженность (долл. США) | 728,536 | 501,145 |
| Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов | 598,484 | 359,097 |
| Прочая задолженность по депозитам Внешпромбанка | 20,249,463 | - |
| Проценты к получению | 31,339 | 223,251 |
| За вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности | (379,100) | (574,511) |
| За вычетом резерва по депозитам Внешпромбанка | (20,249,463) | - |
| Итого | 2,056,435 | 1,188,609 |

Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

| | 1-е полугодие | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Остаток на начало года | 574,511 | 334,813 |
| (Восстановление убытка)/убыток от обесценения, признанный в консолидированном отчете о совокупном доходе | (13,747) | 22,446 |
| Обесценение процентов по депозитам Внешпромбанка | 64,529 | - |
| Корректировка обесценения депозитов Внешпромбанка на сумму переоценки на дату отзыва лицензии | 1,362,922 | - |
| Реклассификация депозитов Внешпромбанка в состав прочей дебиторской задолженности | 18,640,560 | - |
| Списание безнадежных долгов | (212) | (1,073) |
| Остаток на конец периода | 20,628,563 | 356,186 |

На дату отзыва лицензии Внешпромбанка (21 января 2016 года) Группа переклассифицировала депозиты, отраженные по состоянию на 31 декабря 2015 года в составе денежных средств и их эквивалентов по строке «Ограниченные в использовании денежные средства во Внешпромбанке» (Примечание 17), в состав прочей дебиторской задолженности. Задолженность по депозитам в валюте была пересчитана в рубли по курсу на дату отзыва лицензии.

Просроченная торговая и прочая дебиторская задолженность резервируется исходя из оценки суммы долга, нереальной к взысканию, определяемой на основе прошлого опыта, и регулярно переоценивается в зависимости от фактов и обстоятельств, существующих на каждую отчетную дату.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Депозиты в банках (долл. США) | 12,188,291 | 833,806 |
| Депозиты в банках (руб.) | 8,774,300 | 6,898,000 |
| Расчетные счета (долл. США) | 213,869 | 131,489 |
| Расчетные счета (руб.) | 133,184 | 56,015 |
| Расчетные счета (евро) | 638 | 4 |
| Денежные средства в кассе | 920 | 939 |
| Ограниченные в использовании денежные средства во Внешпромбанке | - | 18,640,560 |
| Накопленный убыток от обесценения по ограниченным в использовании денежным средствам во Внешпромбанке | - | (18,640,560) |
| Итого | 21,311,202 | 7,920,253 |

Ограниченные в использовании денежные средства во Внешпромбанке по состоянию на 31 декабря 2015 года представляли собой остатки денежных средств и депозитов, размещенных Группой в банке, который по состоянию на эту дату находился под процедурой внешнего управления со стороны ЦБ РФ, и в отношении кредиторов которого был объявлен мораторий на удовлетворение их требований. Группа создала 100% резерв под обесценение этих остатков по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Банковские депозиты по состоянию на 30 июня 2016 года отражены ниже:

| Наименование банка | Валюта | Ставка, % | 30 июня 2016 года |
|------------------------|-----------|--------------|----------------------|
| ПАО «Банк ВТБ» | долл. США | 0.35 – 0.77 | 11,000,316 |
| ПАО «Банк ВТБ» | руб. | 9.55 – 10.45 | 6,420,000 |
| ПАО «Сбербанк России» | долл. США | 0.23 – 0.97 | 1,142,179 |
| ПАО «Сбербанк России» | руб. | 6.99 – 9.45 | 2,129,800 |
| ПАО Банк «ФК Открытие» | долл. США | 1.85 | 45,796 |
| ПАО Банк «ФК Открытие» | руб. | 9.75 – 11.60 | 184,500 |
| Прочие | руб. | 9.50 | 40,000 |
| Итого | | | 20,962,591 |

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2015 года отражены ниже:

| Наименование банка | Валюта | Ставка, % | 31 декабря 2015 года |
|------------------------|-----------|---------------|-------------------------|
| ПАО «Сбербанк России» | долл. США | 0.36 - 1.15 | 439,948 |
| ПАО «Сбербанк России» | руб. | 3.60 - 9.40 | 1,797,000 |
| ПАО Банк «ФК Открытие» | долл. США | 1.70 - 1.95 | 393,858 |
| ПАО Банк «ФК Открытие» | руб. | 10.90 - 11.55 | 3,480,000 |
| ОАО «Промсвязьбанк» | руб. | 10.75 - 11.50 | 1,255,000 |
| Прочие | руб. | 8.40 - 10.80 | 366,000 |
| Итого | | | 7,731,806 |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

18. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ ОТ ПЕРЕСЧЕТА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ИНОСТРАННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ В ВАЛЮТУ ОТЧЕТНОСТИ

Суммы относятся к дочернему предприятию, расположенному за пределами России (Henford Logistics Ltd.).

| | 1-е полугодие | |
|---|----------------|----------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Остаток на начало года | 610,772 | 425,394 |
| Расход от пересчета показателей иностранного подразделения в валюту отчетности | (118,616) | (10,312) |
| Остаток на конец периода | 492,156 | 415,082 |

Курсовые разницы, возникающие при пересчете результатов деятельности и чистых активов иностранного подразделения Группы из функциональной валюты иностранного подразделения в валюту представления финансовой отчетности Группы (рубли), признаются в прочем совокупном убытке и включаются в резерв по пересчету иностранной валюты.

19. КРЕДИТЫ

| | Процентная ставка | Срок погашения | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| Обеспеченные кредиты | | | | |
| Банк ВТБ (долл. США) | LIBOR 3M + 3.99% | июнь 2023 года | 95,661,892 | - |
| Сбербанк (долл. США) | LIBOR 3M + 5% | январь 2018 года | - | 109,405,739 |
| Итого кредиты | | | 95,661,892 | 109,405,739 |
| Краткосрочная часть долгосрочных кредитов | | | (12,851,966) | (25,641,956) |
| Итого долгосрочные кредиты | | | 82,809,926 | 83,763,783 |

ПАО «Банк ВТБ» («Банк ВТБ»)

20 июня 2016 года НМТП получил кредит от Банка ВТБ в размере 1,500,000 тыс. долл. США для досрочного погашения кредитной задолженности перед Сбербанком на следующих условиях:

- срок кредитования составляет 7 лет;
- применяется плавающая процентная ставка в размере трехмесячной ставки LIBOR плюс 3.99% годовых;
- за предоставление кредита была уплачена единовременная комиссия в размере 12,985 тыс. долл. США;
- обеспечением, предоставляемым по привлекаемому кредиту, являются независимые гарантии ПТП и СФП, а также гарантия возмещения Novoport Holding Ltd.;
- выполнение ряда ограничительных условий Группой (в том числе соотношение общей величины чистого долга Группы к сумме прибыли до уплаты процентов, налога на прибыль и амортизации («EBITDA»), соотношение EBITDA к финансовым расходам, доля совокупных показателей EBITDA, выручки и основных средств НМТП и поручителей в аналогичных показателях Группы и прочие). По состоянию на отчетную дату Группа выполнила все ограничительные условия по кредитному договору с Банком ВТБ.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Кредиты Группы на 30 июня 2016 года подлежат погашению следующим образом:

| | Основная сумма долга | Процентное обязательство по договору | Итого |
|--|-------------------------|--|--------------------|
| К погашению в течение трех месяцев | - | 1,015,766 | 1,015,766 |
| К погашению в срок от трех до шести месяцев | 6,425,750 | 1,108,776 | 7,534,526 |
| К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев | 6,425,750 | 1,998,898 | 8,424,648 |
| | 12,851,500 | 4,123,440 | 16,974,940 |
| От 1 до 2 лет | 12,851,500 | 3,713,054 | 16,564,554 |
| От 2 до 5 лет | 38,554,500 | 7,572,151 | 46,126,651 |
| Свыше 5 лет | 32,128,750 | 1,985,028 | 34,113,778 |
| Итого | 96,386,250 | 17,393,673 | 113,779,923 |

Кредиты Группы на 31 декабря 2015 года подлежат погашению следующим образом:

| | Основная сумма долга | Процентное обязательство по договору | Итого |
|--|-------------------------|--|--------------------|
| К погашению в течение трех месяцев | - | 1,515,218 | 1,515,218 |
| К погашению в срок от трех до шести месяцев | 12,728,812 | 1,534,712 | 14,263,524 |
| К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев | 12,728,812 | 2,696,589 | 15,425,401 |
| | 25,457,624 | 5,746,519 | 31,204,143 |
| От 1 до 2 лет | 25,483,284 | 3,955,776 | 29,439,060 |
| От 2 до 5 лет | 58,280,499 | 258,010 | 58,538,509 |
| Итого | 109,221,407 | 9,960,305 | 119,181,712 |

Для займов с переменной процентной ставкой процентное обязательство по договору для будущих периодов рассчитывается исходя из эффективной процентной ставки по займам с переменной ставкой на 30 июня 2016 года, составившей 4.63% (31 декабря 2015 года: 5.57%).

Финансовые обязательства Группы выражены в долларах США. Колебание курса доллара США приводит к появлению доходов или расходов по курсовым разницам, которые влияют на финансовый результат Группы. В течение 1-го полугодия 2016 года чистые доходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, увеличили прибыль Группы до налогообложения на 13,043,740 (1-е полугодие 2015 года: на 1,399,127).

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

20. ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Группа арендует погрузочные машины и оборудование по договорам финансовой аренды на срок пять лет. Группа имеет право выкупить оборудование после окончания срока договоров аренды по стоимости, близкой к нулю. Процентные ставки по всем обязательствам по договорам финансовой аренды фиксированы на даты заключения договоров в диапазоне от 14.73% до 17.14% годовых.

| | Минимальные арендные платежи на 30 июня 2016 года | Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2015 года | Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2016 года | Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2015 года |
|--|---|--|--|---|
| Менее одного года | 287,994 | 370,067 | 264,846 | 342,381 |
| От двух до пяти лет | 358,836 | 566,420 | 272,484 | 415,227 |
| За вычетом будущих затрат по финансированию | (109,500) | (178,879) | - | - |
| Приведенная стоимость минимальных арендных платежей | 537,330 | 757,608 | 537,330 | 757,608 |

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Долгосрочные обязательства по финансовой аренде | 319,717 | 487,057 |
| Текущие обязательства по финансовой аренде | 217,613 | 270,551 |
| | 537,330 | 757,608 |

Обязательства Группы по договорам финансовой аренды, обеспеченные правами лизингодателя на арендованные активы, представлены в Примечании 12.

21. НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Дивиденды начисленные (Примечание 11) | 1,100,983 | 128,750 |
| Начисленные расходы по заработной плате | 560,637 | 630,442 |
| Налоговые оценочные обязательства | 316,201 | - |
| Начисленные расходы по аренде | 239,513 | 159,789 |
| Начисленные расходы по профессиональным услугам | 5,100 | 14,836 |
| Прочие начисленные расходы | 56,798 | 20,798 |
| Итого | 2,279,232 | 954,615 |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

На отчетную дату дочерняя компания Группы ИПП участвует в судебных разбирательствах с налоговыми органами Российской Федерации, в связи с решением, принятым этими органами в отношении НДС. В частности, ИПП применяло ставку 0% по НДС при оказании услуг перевалки и транспортно-экспедиторского обслуживания. Налоговые органы Российской Федерации утверждают, что должна применяться ставка в размере 18%.

Оценочные обязательства по дополнительно начисленным налогам были отражены в полном объеме в размере 316,201 в связи с высокой степенью вероятности решения судебного разбирательства не в пользу Группы.

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В связи с тем, что Федеральное агентство по управлению государственным имуществом напрямую владеет 20% акций НМТП и оказывает на Группу существенное влияние, значительные остатки по счетам и операции с государственными компаниями считаются операциями со связанными сторонами. В течение 1-го полугодия 2016 и 2015 годов Группа проводила операции со Сбербанком, Банком ВТБ, ПАО «НК «Роснефть», ОАО «Российские железные дороги» и прочими государственными компаниями (помимо ПАО «Транснефть»).

Операции со связанными сторонами осуществляются в рамках основной деятельности, основываясь на рыночных условиях. Суммы задолженности будут погашены денежными средствами. Никаких гарантий в пользу связанных сторон в течение отчетного периода не было выдано или получено. Резервы в отношении задолженности связанных сторон не создавались.

Операции с государственными компаниями (помимо ПАО «Транснефть»):

| | 1-е полугодие | |
|---|---------------|-----------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Выручка | | |
| Выручка от продажи товаров и услуг | 3,524,153 | 2,314,120 |
| Процентный доход | 326,875 | 7,923 |
| Покупки | | |
| Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов | 114,120 | 125,302 |
| Процентный расход | 3,826,624 | 2,580,565 |

Остатки в расчетах с государственными компаниями (помимо ПАО «Транснефть»):

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Денежные средства и их эквиваленты | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 21,058,093 | 2,596,573 |
| Дебиторская задолженность | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 209,411 | 82,917 |
| Авансы, выданные поставщикам | 21,036 | 22,827 |
| Кредиторская задолженность | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 789 | 1,397 |
| Авансы, полученные от покупателей | 57 | 6,791 |
| Финансовая задолженность | | |
| Долгосрочные кредиты и займы | 82,809,926 | 83,763,783 |
| Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов | 12,851,966 | 25,641,956 |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Операции и остатки в расчетах с НМТ, совместным предприятием Группы, раскрыты ниже:

Операции с НМТ:

| | 1-е полугодие | |
|---|---------------|-----------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Выручка и прочие доходы | | |
| Выручка от продажи товаров и услуг | 505,499 | 403,153 |
| Процентный доход | 19,165 | 21,597 |
| Покупки | | |
| Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов | 93,177 | 2,836 |

Остатки в расчетах с НМТ:

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Дебиторская задолженность | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 6,495 | 19,356 |
| Долгосрочные займы выданные и проценты к получению (Примечание 14) | 794,449 | 1,516,084 |
| Кредиторская задолженность | | |
| Авансы, полученные от покупателей | - | 545 |

Прочие связанные стороны включают акционеров материнской компании (в т.ч. ПАО «Транснефть»), контролируемые ими компании и их дочерние и зависимые общества.

Операции с прочими связанными сторонами:

| | 1-е полугодие | |
|---|---------------|-----------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Выручка | | |
| Выручка от продажи товаров и услуг | 4,098,404 | 3,669,316 |
| Процентный доход | 80 | 80 |
| Покупки | | |
| Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов | 995,044 | 983,584 |

Остатки в расчетах с прочими связанными компаниями:

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Дебиторская задолженность | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 111,167 | 29,077 |
| Авансы, выданные поставщикам | 569 | 4,534 |
| Кредиторская задолженность | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 114,809 | 107,750 |
| Авансы, полученные от покупателей | 17,130 | 202,967 |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

За 1-е полугодие 2016 и 2015 годов вознаграждение директорам и ключевым руководителям Группы в виде краткосрочных выплат и взносов на социальное обеспечение составило 217,535 (в том числе выходные пособия в размере 3,767) и 168,119 (в том числе выходные пособия в размере 370), соответственно.

Размер вознаграждения членам Совета директоров и ключевому управленческому персоналу определяется Советом директоров на основании достижения индивидуальных результатов и рыночных тенденций.

23. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

| | 1-е полугодие | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 2016 года | 2015 года |
| Прибыль за период | 25,572,820 | 14,365,294 |
| Корректировки на: | | |
| Амортизацию | 1,742,441 | 1,571,472 |
| Расходы/(доходы) от выбытия основных средств | 21,769 | (10,291) |
| Финансовые доходы | (539,384) | (2,065,196) |
| Финансовые расходы | 3,879,479 | 2,769,797 |
| Доля в прибыли совместного предприятия, нетто | (867,640) | (213,486) |
| Доходы по курсовым разницам, нетто | (13,154,440) | (405,195) |
| Налог на прибыль | 6,253,781 | 2,596,735 |
| Изменение обязательств по вознаграждениям работникам | 25,019 | 8,054 |
| Обесценение ограниченных в использовании денежных средств во Внешпромбанке | 1,362,922 | - |
| (Восстановление убытка)/убыток от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности | (13,747) | 22,446 |
| Изменение резерва на обесценение запчастей и товарно-материальных запасов | 4,261 | 18,466 |
| Прочие корректировки | (4,595) | (3,484) |
| | <u>24,282,686</u> | <u>18,654,612</u> |
| Изменения в оборотном капитале: | | |
| Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов | 45,868 | (97,296) |
| Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности | 407,859 | (618,826) |
| Уменьшение обязательств | (280,232) | (782,208) |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности | <u>24,456,181</u> | <u>17,156,282</u> |

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТНОСЯЩИЕСЯ К БУДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Обязательства по операционной аренде

Группа арендует земельные участки, суда, причальные сооружения и оборудование по договорам операционной аренды, по которой арендодателем выступает Российская Федерация и связанные стороны. Сроки аренды составляют от 1 до 49 лет. Все договоры операционной аренды содержат положения об определении рыночных условий аренды в случае, если арендатор примет решение об использовании права на продление срока аренды. Арендатор не имеет права выкупа земельных участков, причальных сооружений, судов и оборудования по окончании срока аренды.

Будущие минимальные арендные платежи по нерасторжимым соглашениям операционной аренды с первоначальным сроком действия более одного года представлены следующим образом:

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|---------------------|----------------------|-------------------------|
| В течение 1 года | 2,641,903 | 2,712,784 |
| От 1 до 2 лет | 2,515,890 | 2,543,711 |
| От 2 до 3 лет | 2,395,506 | 2,390,151 |
| От 3 до 4 лет | 2,402,069 | 2,358,722 |
| От 4 до 5 лет | 2,393,259 | 2,365,124 |
| Последующие периоды | 35,753,912 | 35,101,805 |
| Итого | 48,102,539 | 47,472,297 |

Минимальные арендные платежи на 30 июня 2016 года рассчитаны на основании действующих договорных отношений с контрагентами, но на дату утверждения финансовой отчетности идет согласование условий продления по ряду договоров, которое может привести к изменению сроков аренды и арендной ставки.

25. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

На 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года условные обязательства Группы, связанные с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства, составили:

| | 30 июня 2016 года | 31 декабря 2015 года |
|---------------------|----------------------|-------------------------|
| НМТП | 4,330,491 | 4,977,416 |
| ПТП | 595,600 | 64,803 |
| Новорослесэкспорт | 151,398 | 201,819 |
| Судоремонтный завод | 122,207 | 51,248 |
| ИПП | 118,310 | 28,435 |
| Зерновой терминал | 101,420 | - |
| БСК | 6,409 | 30 |
| СФП | 4,950 | - |
| Итого | 5,430,785 | 5,323,751 |

По состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года сумма обязательств по капитальному строительству не включает обязательств по договорам лизинга.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах рублей, если не указано иное)

26. ПРИОБРЕТЕНИЕ ДОЧЕРНЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ

1 апреля 2016 года Группа приобрела 95% долю в уставном капитале ООО «Ночная Хоккейная Лига» («НХЛ») за денежное вознаграждение в размере 10 у существующих акционеров. Приобретая НХЛ, руководство предполагает получение дополнительных экономических выгод за счет размещения рекламы во время проведения матчей.

По состоянию на дату выпуска данной финансовой отчетности, Группа определила следующую справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств на дату приобретения:

| | 1 апреля 2016 года |
|--|-----------------------|
| Оборотные активы | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 15,317 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 38,543 |
| Прочие оборотные активы | 6,733 |
| Внеоборотные активы | |
| Основные средства | 3,938 |
| Прочие внеоборотные активы | 158 |
| Краткосрочные обязательства | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 81,746 |
| Чистые активы | (17,057) |

Гудвил, возникший при приобретении

| | 1 апреля 2016 года |
|--|-----------------------|
| Сумма вознаграждения | 10 |
| Приобретение неконтролирующих долей | (855) |
| Справедливая стоимость идентифицируемых приобретенных отрицательных чистых активов | 17,057 |
| Гудвил | 16,212 |

Гудвил при приобретении НХЛ образовался за счет включения в стоимость приобретения платы за контроль, которая не признается отдельно от гудвила, поскольку она не отвечает критериям признания идентифицируемых нематериальных активов. Гудвил по данным приобретения не принимается к вычету для налогообложения.

Гудвил был сразу списан в полной сумме, т.к. у Группы нет уверенности, что НХЛ сможет приносить прибыль в будущем.

По состоянию на дату утверждения данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не была в полной мере завершена справедливая оценка некоторых статей активов и обязательств на дату приобретения НХЛ в силу необходимости большего количества времени для проведения надежной детальной оценки справедливой стоимости активов и сумм условных обязательств; таким образом, стоимость приобретенных активов и обязательств была определена условно и может быть скорректирована в течение периода оценки (до 1 апреля 2017 года).

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Если бы данное приобретение дочернего предприятия произошло 1 января 2016 года, выручка Группы составила бы 31,055,877, и прибыль за период составила бы 25,573,005. Руководство полагает, что данные расчетные показатели «проформы» отражают примерную оценку результатов деятельности объединенной группы за год и могут использоваться как исходные значения для сравнения с показателями будущих периодов.

С даты приобретения по 30 июня 2016 года выручка НХЛ и убыток до налогообложения, включенные в соответствующие показатели Группы, составили 12,122 и (104,109), соответственно.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

13 июля 2016 года Группа увеличила эффективную долю владения в ОАО «НСПЗ» до 95.46%. Покупка была произведена у АО «Южный центр судостроения и судоремонта» за 1,101,489 в количестве 1,885,176 обыкновенных акций (30.28%).