

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
за 1-е полугодие 2020 года (неаудировано)

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ) ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	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	7-19
1. Общие сведения	7
2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность	7
3. Основа представления информации	7
4. Краткое описание основных принципов учетной политики	8
5. Основные оценки и допущения	8
6. Информация по сегментам	8
7. Выручка	11
8. Операционные расходы без учета амортизации	11
9. Финансовые доходы и расходы	11
10. (Расходы) / доходы по курсовым разницам, нетто	12
11. Налог на прибыль	12
12. Основные средства	12
13. Гудвил	13
14. Инвестиции в совместное предприятие	13
15. Дебиторская задолженность и предоплата	13
16. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	14
17. Денежные средства и их эквиваленты	14
18. Кредиты и займы	15
19. Операции со связанными сторонами	16
20. Условные обязательства и другие риски	18
21. Обязательства по капитальным затратам	19
22. События после отчетной даты	19

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних организаций («Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года, а также консолидированные результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 1-е полугодие 2020 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 организациях 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 2020 года была утверждена руководством 31 августа 2020 года.

Терентьев И.В.
Первый заместитель
генерального директора



Мельников Н.В.
Заместитель генерального директора по
финансам и экономике



Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Аktionерам 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 обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

31 августа 2020 года
Москва, Российская Федерация



В. В. Соловьев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000269),

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество
«Новороссийский морской торговый порт»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1022302380638

Идентификационный номер налогоплательщика: 2315004404

353901, Российская Федерация, Краснодарский край
Новороссийск, ул. Портовая, дом 14

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 102700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПВК Аудит»)

Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Российская Федерация, 125047

Т: +7 (495) 967 6000, Ф: +7 (495) 967 6001, www.pwc.ru

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

АКТИВЫ	Примечания	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	12	78,967	77,592
Активы в форме права пользования		22,285	22,581
Гудвил	13	30,799	30,799
Инвестиции в совместное предприятие		2,792	2,466
Отложенные налоговые активы		2,420	2,245
Нематериальные активы, кроме гудвила		173	201
Дебиторская задолженность и предоплата	15	91	113
		<u>137,527</u>	<u>135,997</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		1,505	1,285
Дебиторская задолженность и предоплата	15	1,838	2,841
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		1,034	1,301
Налог на прибыль к получению		5,196	5,263
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		80	127
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	16	3,646	-
Денежные средства, размещенные на счете эскроу		-	12,800
Денежные средства и их эквиваленты	17	40,757	26,835
		<u>54,056</u>	<u>50,452</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>191,583</u>	<u>186,449</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		290	290
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(12)	(12)
Резерв пересчета иностранной валюты		524	438
Нераспределенная прибыль		106,685	100,803
Капитал акционеров ПАО «НМТП»		107,487	101,519
Неконтролирующие доли участия		866	742
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>108,353</u>	<u>102,261</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	18	33,337	37,517
Обязательства по аренде		21,500	21,398
Отложенные налоговые обязательства		7,915	8,107
Резервы предстоящих расходов и платежей		521	515
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		315	202
		<u>63,588</u>	<u>67,739</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	18	15,899	12,348
Обязательства по аренде		996	934
Резервы предстоящих расходов и платежей		989	1,216
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		1,293	1,524
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль		327	250
Налог на прибыль к уплате		138	177
		<u>19,642</u>	<u>16,449</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>191,583</u>	<u>186,449</u>

Терентьев И.В.
Первый заместитель
генерального директора



Мельников Н.В.
Заместитель генерального директора по
финансам и экономике

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) *(в миллионах рублей, за исключением показателей прибыли на одну акцию)*

	Примечания	1-е полугодие 2020 года	1-е полугодие 2019 года
Выручка	7	24,735	29,734
Прочие операционные (расходы) / доходы		(81)	29
Операционные расходы без учета амортизации	8	(7,656)	(7,663)
Операционная прибыль без учета амортизации		16,998	22,100
Амортизация		(2,641)	(3,029)
Восстановление обесценения незавершенного строительства		96	-
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		14,453	19,071
Финансовые доходы	9	1,116	719
Финансовые расходы	9	(2,847)	(3,084)
(Расходы) / доходы по курсовым разницам, нетто	10	(6,182)	5,822
Доля в прибыли совместного предприятия	14	326	216
Прочие доходы		243	167
Прибыль от продажи дочерней организации		-	29,034
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		7,109	51,945
Налог на прибыль	11	(1,112)	(10,758)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		5,997	41,187
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД / (УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		91	(79)
Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам		4	4
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД / (УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		95	(75)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		6,092	41,112
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам ПАО «НМТП»		5,877	41,067
Неконтролирующим долям участия		120	120
		5,997	41,187
Совокупный доход, относящийся к:			
Акционерам ПАО «НМТП»		5,968	40,996
Неконтролирующим долям участия		124	116
		6,092	41,112
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении		18,482,934,068	18,481,869,991
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (в рублях)		0.318	2.222

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

Примечания	Капитал акционеров ПАО «НМТП»						
	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующие доли участия		
					Итого	Итого	
Остаток на 1 января 2019 года	290	(12)	521	49,399	50,198	656	50,854
Прибыль за период	-	-	-	41,067	41,067	120	41,187
Прочий совокупный убыток за период за вычетом налога на прибыль	-	-	(75)	4	(71)	(4)	(75)
Итого совокупный доход за период	-	-	(75)	41,071	40,996	116	41,112
Дивиденды объявленные	-	-	-	(9,241)	(9,241)	(109)	(9,350)
Приобретение неконтролирующих долей	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Остаток на 30 июня 2019 года	290	(12)	446	81,229	81,953	662	82,615
Остаток на 1 января 2020 года	290	(12)	438	100,803	101,519	742	102,261
Прибыль за период	-	-	-	5,877	5,877	120	5,997
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль	-	-	86	5	91	4	95
Итого совокупный доход за период	-	-	86	5,882	5,968	124	6,092
Остаток на 30 июня 2020 года	290	(12)	524	106,685	107,487	866	108,353

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

	Примечания	1-е полугодие 2020 года	1-е полугодие 2019 года
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль за период		5,997	41,187
Корректировки на:			
Прибыль от продажи дочерней организации		-	(29,034)
Финансовые доходы	9	(1,116)	(719)
Финансовые расходы	9	2,847	3,084
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	14	(326)	(216)
Расходы / (доходы) по курсовым разницам, нетто	10	6,182	(5,822)
Налог на прибыль	11	1,112	10,758
Амортизация		2,641	3,029
Изменение оценочного резерва под кредитные убытки	15	384	102
Изменение резерва на восстановление арендованных объектов		(22)	-
Изменение прочих резервов предстоящих расходов и платежей		(195)	23
Прочие корректировки		1	80
		17,505	22,472
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение товарно-материальных запасов		(205)	(239)
Уменьшение дебиторской задолженности и предоплаты		393	177
Уменьшение обязательств		(82)	(645)
Денежные средства от операционной деятельности		17,611	21,765
Налог на прибыль уплаченный		(1,450)	(7,717)
Проценты уплаченные		(2,592)	(3,157)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		13,569	10,891
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления от выбытия основных средств	12		9
Приобретения основных средств		(2,743)	(1,677)
Возврат депозитов		14,280	1,918
Размещение в депозиты		(17,825)	(1,928)
Поступление от продажи дочерней организации за вычетом денежных средств на его балансе		-	35,143
Возврат средств со счета эскроу		12,800	-
Размещение средств на счете эскроу		-	(12,800)
Проценты полученные		1,599	519
Прочие поступления / (платежи) по инвестиционной деятельности		1	(102)
Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности		8,124	21,082
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов	18	36,671	-
Погашение кредитов и займов	18	(44,102)	(6,443)
Увеличение доли владения в дочерней организации		-	(1)
Дивиденды, уплаченные акционерам ПАО «НМТП»		(1)	(4,880)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующим долям участия		(17)	(38)
Погашение обязательств по аренде		(471)	(399)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(7,920)	(11,761)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		13,773	20,212
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	17	26,835	12,009
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		149	(414)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	17	40,757	31,807

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество («ПАО») «Новороссийский морской торговый порт» («НМТП» или «Компания») из государственного предприятия было преобразовано в акционерное общество в декабре 1992 года. Место нахождения: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск. Основным направлением деятельности НМТП является оказание стивидорных, дополнительных услуг порта, а также обслуживание морских судов. НМТП и его дочерние организации («Группа») созданы и осуществляют свою деятельность в основном на территории Российской Федерации.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 1-м полугодии 2020 года наблюдались потрясения на мировых рынках, вызванные вспышкой коронавируса (COVID-19). Вместе с другими факторами данное обстоятельство привело к уменьшению деловой активности и снижению курса российского рубля. На дату выпуска данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности значительное воздействие на операционную деятельность Группы отсутствует. Руководство Группы предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях. Представленная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывает экономическая среда на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не аудирована, не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности.

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

Группа также выпускает отдельный комплект промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, используя в качестве валюты представления доллар США («долл. США»).

На конец отчетного периода	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Руб. / 1 долл. США	69.95	61.91
Руб. / 1 евро	78.68	69.34
Средние курсы за период	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Руб. / 1 долл. США	69.37	65.34
Руб. / 1 евро	76.44	73.84

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

4. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением применения новой редакции Концептуальных основ финансовой отчетности, а также изменений, связанных с применением новых стандартов и поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2020 года. Применение данных изменений не оказало влияния на консолидированное финансовое положение или результаты деятельности Группы.

5. 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 2020 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за 2019 год.

Тестирование на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на промежуточную отчетную дату не осуществлялось, так как по результатам проведенного анализа руководство не выявило фактов и обстоятельств, указывающих на наличие признаков обесценения.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются руководителем, отвечающим за операционные решения, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Руководитель, отвечающий за операционные решения, может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности организации. Функции руководителя, отвечающего за операционные решения, выполняет Совет директоров материнской компании.

Деятельность Группы разделяется на отчетные сегменты по типу услуг: стивидорные и дополнительные услуги порта, включая услуги по ремонту судов; услуги флота; а также прочие услуги, включающие, в основном, сдачу в аренду, перепродажу электроэнергии и коммунальных услуг 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 (Совет директоров), 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 правилам МСФО включают нераспределенные операционные и прочие доходы и расходы, разницы между российской финансовой отчетностью и отчетностью, подготовленной по МСФО, финансовые доходы, финансовые расходы, долю в прибыли совместного предприятия (нетто) и (расходы) / доходы по курсовым разницам (нетто).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Разница в амортизации связана с переоценкой основных средств при первом применении МСФО, которая была произведена независимым оценщиком, в результате чего возникла разница между отражением по правилам МСФО и отражением по правилам российских стандартов бухгалтерского учета.

Существенные различия связаны с вступлением в действие МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В российских стандартах бухгалтерского учета отсутствует актив и обязательство по аренде, а все расходы отражаются сразу через прибыли и убытки по мере их возникновения.

Выручка и результаты по сегментам

Продажи между сегментами производятся по ценам, установленным прейскурантами компаний Группы. Прейскурант содержит как услуги, тарифы по которым контролируются государством, так и другие услуги, цены на которые не подлежат мониторингу со стороны ФАС России. Цены на услуги устанавливаются по рыночным ставкам.

Выручка и результаты по сегментам за 1-е полугодие 2020 и 2019 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	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	24,000	29,031	159	42	12,811	18,060
Новороссийск	16,778	21,996	151	33	8,274	13,466
Приморск	6,761	6,346	8	9	4,323	4,128
Балтийск	461	689	-	-	214	466
Услуги флота	538	451	1,981	1,974	994	804
Новороссийск	122	37	1,102	1,096	588	572
Приморск	416	414	879	878	406	232
Итого отчетные сегменты	24,538	29,482	2,140	2,016	13,805	18,864
Прочие	213	252	304	393	110	47
Итого сегменты	24,751	29,734	2,444	2,409	13,915	18,911
Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу)					(6,806)	33,034
Прибыль до налогообложения					7,109	51,945

Выручка, полученная от акционерной компании «Металлоинвест Трейдинг АГ» в течение 1-го полугодия 2020 года в размере 2,492, составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. В течение 1-го полугодия 2019 года выручка, полученная от АО «Транснефть-Сервис» в размере 3,240, составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим кредитным риском, в частности, путем мониторинга графика платежей по условиям договора.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Итого прибыль по сегментам	13,915	18,911
<i>Разницы между управленческой отчетностью и отчетностью, подготовленной по МСФО:</i>		
Отражение выручки	(16)	-
Восстановление обесценения незавершенного строительства	96	-
Амортизация	421	(194)
Аренда	1,538	1,525
Амортизация прав аренды	(933)	(835)
Оценочный резерв под кредитные убытки	(384)	(102)
Прочие	(91)	(251)
<i>Нераспределенные операционные доходы и расходы:</i>		
Изменение пенсионных обязательств	(12)	(12)
Финансовые доходы	1,116	719
Финансовые расходы	(2,847)	(3,084)
(Расходы) / доходы по курсовым разницам, нетто	(6,182)	5,822
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	326	216
Прибыль от выбытия дочерней организации	-	29,034
Прочие доходы, нетто	162	196
Прибыль до налогообложения	7,109	51,945

Прочая информация по сегментам

	Амортизация		Капитальные затраты	
	1-е полугодие		1-е полугодие	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	2,203	2,597	2,682	1,545
Новороссийск	1,474	1,822	2,635	1,440
Приморск	674	711	13	99
Балтийск	55	64	34	6
Услуги флота	203	113	107	24
Новороссийск	44	71	80	2
Приморск	159	42	27	22
Итого отчетные сегменты	2,406	2,710	2,789	1,569
Прочие	49	65	23	243
Итого сегменты	2,455	2,775	2,812	1,812
Нераспределенные суммы	186	254	125	157
Консолидированные итоги	2,641	3,029	2,937	1,969

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

7. ВЫРУЧКА

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Стивидорные услуги	19,330	23,478
Дополнительные услуги порта	4,654	5,553
Услуги флота	538	451
Прочие	213	252
Итого	24,735	29,734

8. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ БЕЗ УЧЕТА АМОРТИЗАЦИИ

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Вознаграждения работникам	2,837	2,650
Услуги сторонних организаций, связанные с процессом обеспечения перевалки	1,185	1,131
Топливо для перепродажи и собственного потребления	950	1,360
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	732	690
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния	464	430
Электроэнергия и коммунальные услуги	194	209
Налог на имущество и прочие налоги, кроме налога на прибыль	176	160
Материалы	159	326
Охранные услуги	153	136
Аренда	128	175
Расходы на страхование	31	52
Профессиональные услуги	17	36
Пожертвования на благотворительные цели	3	165
Прочие расходы	627	143
Итого	7,656	7,663

9. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Проценты к получению:		
От денежных средств и депозитных вкладов	1,117	615
По счету эскроу	46	104
Итого проценты к получению	1,163	719
Чистый убыток от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	(47)	-
Итого финансовые доходы	1,116	719
Процентные расходы:		
По кредитам и займам	1,888	2,067
По арендным обязательствам	959	1,017
Итого финансовые расходы	2,847	3,084

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

10. (РАСХОДЫ) / ДОХОДЫ ПО КУРСОВЫМ РАЗНИЦАМ, НЕТТО

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Доход / (расход) от курсовой разницы по денежным средствам и депозитным вкладам	207	(424)
Доход / (расход) от курсовой разницы по прочим активам и обязательствам	51	(54)
(Расход) / доход от курсовой разницы по долговому финансированию	(6,440)	6,300
Итого	(6,182)	5,822

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль	1,479	8,288
(Доход) / расход по отложенному налогу на прибыль	(367)	2,470
Итого	1,112	10,758

Налог на прибыль от деятельности Группы в Российской Федерации, за исключением деятельности ПТП, на которую распространяется льготная ставка налога на прибыль, равная 16.5% до 31 декабря 2021 года включительно, исчисляется по ставке 20% с суммы налогооблагаемой прибыли за год. Налогообложение в других юрисдикциях рассчитывается по ставкам, действующим в соответствующих юрисдикциях.

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства
Остаточная балансовая стоимость	
На 1 января 2019 года	74,488
Приобретения	1,969
Выбытия	(48)
Расходы на амортизацию	(2,149)
Продажа дочерней организации	(892)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(59)
На 30 июня 2019 года	73,309
На 1 января 2020 года	77,592
Приобретения	2,937
Выбытия	(69)
Расходы на амортизацию	(1,659)
Восстановление обесценения незавершенного строительства	96
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	70
На 30 июня 2020 года	78,967

По состоянию на 30 июня 2020 года незавершенное строительство включало авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства на сумму 2,623 (31 декабря 2019 года: 1,746).

За 1-е полугодие 2020 в результате выбытия основных средств были получены чистые убытки от выбытия в сумме 85. За 1-е полугодие 2019 в результате выбытия основных средств была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 2.

В течение 1-го полугодия 2020 года были капитализированы расходы по процентам на сумму 109 (в течение 1-го полугодия 2019 года: 130).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

13. ГУДВИЛ

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

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
ПТП	18,153	18,153
НЛЭ	3,832	3,832
ИПП	826	826
НСРЗ	280	280
БСК	85	85
СФП	5,459	5,459
ФНМТП	2,164	2,164
Итого	30,799	30,799

14. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

ООО «Новороссийский мазутный терминал» («НМТ») – мазутный терминал в г. Новороссийск, 353900, Российская Федерация, Краснодарский край, ул. Магистральная, д.6, с максимальной пропускной способностью 4 млн. тонн в год.

Группа владеет 50% НМТ и доля Группы в прибыли совместного предприятия за 1-е полугодие 2020 и 2019 годов, признанная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 326 и 216, соответственно.

15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочная дебиторская задолженность		
<i>Финансовые активы</i>		
Торговая дебиторская задолженность	91	113
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	91	113
Краткосрочная дебиторская задолженность		
<i>Финансовые активы</i>		
Торговая дебиторская задолженность	2,007	2,078
Прочая дебиторская задолженность	661	1,187
За вычетом: оценочного резерва под кредитные убытки	(1,207)	(827)
Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности	1,461	2,438
<i>Нефинансовые активы</i>		
Авансы и предоплата	377	403
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	1,838	2,841

Группа не имеет обеспечения в отношении непогашенной суммы дебиторской задолженности.

Изменения в резерве по кредитным убыткам для торговой и прочей финансовой дебиторской задолженности в соответствии с моделью ожидаемых кредитных убытков в период между началом и концом отчетного периода:

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Остаток на начало периода	827	609
Возникло в течение периода	384	102
Дебиторская задолженность, списанная в течение периода как безнадежная	(4)	(1)
Остаток на конец периода	1,207	710

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Торговая и прочая дебиторская задолженность в размере 1,207 (30 июня 2019 года: 710) была обесценена в индивидуальном порядке.

16. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

В таблице ниже представлена информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости по состоянию на 30 июня 2020 года.

Вид актива	Срок погашения	Денежная единица	Сумма на дату предоставления (покупки)	Балансовая стоимость
Краткосрочные финансовые активы				
Депозитные вклады	Сентябрь 2020	долл. США	327	322
Депозитные вклады	Октябрь 2020	долл. США	203	199
Депозитные вклады	Декабрь 2020	долл. США	3,109	3,125
Итого			3,639	3,646

На 30 июня 2020 года финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости, не являются просроченными. Депозитные вклады размещены в банках, контролируемых государством. Процентные ставки по размещению депозитов в долларах США на 30 июня 2020 года находились в диапазоне от 0.67% до 1.03%.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства в кассе	1	1
Остатки на банковских счетах до востребования	366	299
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	40,390	26,535
Итого	40,757	26,835

В таблице ниже представлен анализ кредитного качества остатков денежных средств и их эквивалентов на основании уровней кредитного риска по состоянию на 30 июня 2020 года.

Уровень кредитного риска по основной шкале	Соответствующие рейтинги внешних международных рейтинговых агентств	Остатки на банковских счетах до востребования	Срочные депозиты	Итого
Превосходный	- Baa2	15	63	78
Превосходный	- Baa3	348	37,894	38,242
Хороший	- Ba1	-	2,408	2,408
Хороший	- Ba2	3	-	3
Удовлетворительный	Unrated	-	25	25
Итого денежные средства и их эквиваленты, исключая денежные средства в кассе				40,756

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В таблице ниже представлен анализ кредитного качества остатков денежных средств и их эквивалентов на основании уровней кредитного риска по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Уровень кредитного риска по основной шкале	Соответствующие рейтинги внешних международных рейтинговых агентств	Остатки на банковских счетах до востребования	Срочные депозиты	Итого
Превосходный	- Baa2	7	-	7
Превосходный	- Baa3	289	24,794	25,083
Хороший	- Ba1	-	1,741	1,741
Хороший	- Ba2	3	-	3
Итого денежные средства и их эквиваленты, исключая денежные средства в кассе				26,834

Каждому уровню кредитного риска по единой шкале присваивается определенная степень платежеспособности:

- Превосходный уровень – высокое кредитное качество с низким ожидаемым кредитным риском;
- Хороший уровень – достаточное кредитное качество со средним кредитным риском;
- Удовлетворительный уровень – среднее кредитное качество с удовлетворительным кредитным риском.

Группа использует метод ожидаемых убытков по кредитам на протяжении всей жизни для оценки ожидаемых кредитных потерь по большинству своих финансовых активов.

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов Группа не признала резервы на покрытие убытков от обесценения данных активов.

18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Кредиты и займы	49,236	49,865
За вычетом: текущей части долгосрочных кредитов и займов	(15,899)	(12,348)
Итого долгосрочные кредиты и займы	33,337	37,517

Долгосрочные кредиты и займы подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору	Итого
30 июня 2020 года			
От 1 до 2 лет	15,909	1,106	17,015
От 2 до 5 лет	17,489	588	18,077
Итого	33,398	1,694	35,092
31 декабря 2019 года			
От 1 до 2 лет	12,718	2,010	14,728
От 2 до 5 лет	25,099	1,639	26,738
Итого	37,817	3,649	41,466

По состоянию на 30 июня 2020 года задолженность по кредитам и займам представлена за вычетом несамортизированных расходов по привлечению кредитов в сумме 92 (на 31 декабря 2019 года: 421), в том числе несамортизированные расходы по долгосрочным кредитам и займам в сумме 61 (на 31 декабря 2019 года: 300).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В течение 1-го полугодия 2020 года Группа провела частичное рефинансирование существующей финансовой задолженности в размере 575,000 тыс. долларов США, что позволило улучшить условия кредитования, а именно снизить процентную ставку по кредиту. Договором установлено равномерное погашение долга, окончательный срок погашения привлеченного для рефинансирования кредита – июнь 2023 года. График погашения по действующему на 31 декабря 2019 года кредиту не изменился. Сумма погашения по графику уменьшилась пропорционально.

Для кредита с переменной процентной ставкой процентное обязательство по договору для будущих периодов рассчитывается исходя из эффективной процентной ставки по кредитам Группы с переменной ставкой на 30 июня 2020 года, составившей 3.85% (31 декабря 2019 года: 5.92%).

По состоянию на отчетную дату Группа выполнила все ограничительные условия по имеющимся кредитным договорам.

Основная часть финансовых обязательств Группы выражена 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 2020 года чистые расходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, уменьшили прибыль Группы до налогообложения на 6,440 (в течение 1-го полугодия 2019 года чистые доходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, увеличили прибыль Группы до налогообложения на 6,300).

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

На 30 июня 2020 года контролирующим акционером НМТП является компания ПАО «Транснефть», под прямым контролем которой находится 50.1% акций НМТП.

На 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года Федеральное агентство по управлению государственным имуществом напрямую владеет 20% обыкновенных акций НМТП и является контролирующим акционером ПАО «Транснефть». В связи с тем, что Федеральное агентство по имуществу Российской Федерации осуществляло контроль над НМТП по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно, значительные остатки и операции с контролируемым государством предприятиями считаются операциями со связанными сторонами. В течение 1-го полугодия 2020 и 2019 годов Группа проводила операции с ПАО «Сбербанк России», ПАО «Банк ВТБ», ПАО «Роснефть», ОАО «Российские железные дороги» и прочими государственными компаниями (помимо ПАО «Транснефть»). Группа арендует земельные участки, суда, причальные сооружения и оборудование по договорам аренды, по которой арендодателем выступают организации, контролируемые или находящиеся под значительным влиянием Российской Федерации, и другие связанные стороны.

Операции со связанными сторонами осуществляются в рамках основной деятельности, основываясь на рыночных условиях. Суммы задолженности будут погашены денежными средствами. Никакие гарантии в отношении связанных сторон не были выданы или получены в течение отчетного периода.

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

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Выручка		
Возмещение, полученное от продажи дочерней организации	-	35,758
Выручка от продажи товаров и услуг	2,838	3,368
Процентный доход	930	711
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	528	512
Процентный расход и комиссия за досрочное погашение кредита	1,888	2,199

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Остатки по счетам с государственными компаниями (помимо ПАО «Транснефть»):

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства и их эквиваленты	40,650	21,614
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,646	-
Дебиторская задолженность и предоплата		
Долгосрочная дебиторская задолженность	91	113
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	144	617
Авансы, выданные поставщикам	18	21
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	15
Авансы, полученные от покупателей	1	16
Финансовая задолженность		
Кредиты и займы	49,236	49,865

Операции с ПАО «Транснефть» и его дочерними организациями:

	1-е полугодие 2020 года	2019 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	1,947	3,386
Финансовые расходы	47	-
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	2,013	1,912

Остатки по счетам с ПАО «Транснефть» и его дочерними организациями:

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости		
Финансовые активы	80	127
Дебиторская задолженность и предоплата		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	47	44
Авансы, выданные поставщикам	85	83
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	132	66
Авансы, полученные от покупателей	16	159
Обязательства по аренде	14,395	14,126

Операции и остатки по счетам с НМТ, совместным предприятием Группы, раскрыты ниже.

Операции с НМТ:

	1-е полугодие 2020 года	2019 года
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров и услуг	379	393
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	58	41

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах рублей, если не указано иное)

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Остатки по счетам с НМТ:

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность и предоплата		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	20	15
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	6
Авансы, полученные от покупателей	-	1

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу НМТП и его дочерних организаций, включает в себя выплаты, определенные условиями трудовых договоров в связи с выполнением ими своих должностных обязанностей. Вознаграждение членам Совета директоров утверждается Общим годовым собранием акционеров. В соответствии с требованиями российского законодательства Группа осуществляет отчисления в Пенсионный фонд Российской Федерации по пенсионному плану с установленными взносами с выплат за всех работников, включая ключевой управленческий персонал Компании и ее дочерних организаций.

Суммы начисленного вознаграждения за 1-е полугодие 2020 и 2019 годов составили 284 и 211, соответственно. В составе начисленного вознаграждения отражены:

- краткосрочные вознаграждения в размере 236 и 176, соответственно;
- страховые взносы с выплат в пользу ключевого управленческого персонала в размере 48 и 33, соответственно.

В составе ключевого управленческого персонала, информация о выплатах которому раскрыта в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, признаны члены Совета директоров и Правления компаний Группы, генеральные директора НМТП и его дочерних организаций, а также их заместители, которые уполномочены и ответственны за планирование, управление и контроль за деятельностью организаций.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

Группа вовлечена в большое количество незначительных исков и судебных разбирательств, связанных с текущей деятельностью. Основываясь на доступной информации, руководство считает, что решение подобных вопросов не окажет существенного негативного влияния на финансовые результаты Группы и ее показатели ликвидности.

В 2017 году ФАС России признала НМТП и ПТП виновными в нарушении Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции», выразившегося в установлении монопольно высоких цен на услуги по перевалке в 2015 году в портах Новороссийск и Приморск, соответственно. ФАС России выдала предписание НМТП и ПТП о перечислении в федеральный бюджет дохода от их деятельности в размере 9,743 и 185, соответственно, а также об установлении экономически обоснованных тарифов. Решениями судебных органов (в том числе Президиума Верховного Суда) постановления ФАС были отменены. В настоящий момент ФАС рассматриваются аналогичные дела в отношении тарифов на перевалку в 2016-2017 годах. Данные дела по обеим компаниям были приостановлены до окончания судов по тарифам за 2015 год. Судебные споры по тарифам за 2015 год завершились в пользу НМТП и ПТП, однако до настоящего времени информация о возобновлении или отмене ФАС России производства по делам в отношении 2016-2017 годов отсутствует.

В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по данным делам резерв не начислялся, поскольку Группа оценивает риск наступления неблагоприятных последствий на уровне от низкого до среднего.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) *(в миллионах рублей, если не указано иное)*

21. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

По состоянию на 30 июня 2020 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и незавершенного строительства на общую сумму 4,541 (на 31 декабря 2019 года: 3,860).

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На годовом общем собрании акционеров НМТП принято решение выплатить дивиденды по результатам 2019 года из расчета 1.35 рубля на акцию.