

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Новошип»
за 2020 год

Март 2021 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Новошип»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Новошип» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
ПАО «Новошип»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Новошип» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет за 2020 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Общества за 2020 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Р.Г. Романенко.

Р.Г. Романенко
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

18 марта 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ПАО «Новошип»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1022302377800.
Местонахождение: 353900, Россия, г. Новороссийск, ул. Свободы, д. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийское морское пароходство"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
Организационно-правовая форма/ форма собственности: Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 353900, г. Новороссийск, ул. Свободы, д. 1

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31.12.20

КОДЫ	
0710001	
31.12.20	
01125850	
2315012204	
52.22.1	
12247	41
384	

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКПОФ / _____

ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрист энд Янг"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____

ОГРН/ _____

ОГРНИП _____

ИНН	7709383532
ОГРН/	
ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	258	300	342
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
2.1.2.2	Основные средства	1150	423 186	440 313	438 893
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	43 907	40 359	95 688
3.1	Финансовые вложения	1170	499 303	599 303	1 089 537
	Отложенные налоговые активы	1180	22 830	23 455	12 042
	Прочие внеоборотные активы	1190	9 128	11 240	13 493
	ИТОГО по разделу I	1100	998 812	1 115 170	1 649 995
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2 401	3 277	6 022
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-----	-----	-----
5.1	Дебиторская задолженность	1230	80 200	201 087	24 364
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	570 000	490 000	165 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 831 945	4 505 440	2 171 681
	Прочие оборотные активы	1260	4 611	5 038	3 820
	ИТОГО по разделу II	1200	10 489 157	5 204 842	2 370 887
	БАЛАНС	1600	11 487 969	6 320 012	4 020 882

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	315 629	315 629	315 629
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	20 813	20 813	22 738
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-----	-----	-----
	Резервный капитал	1360	75 168	75 168	75 168
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	750 700	1 461 278	1 611 119
	ИТОГО по разделу III	1300	1 162 310	1 872 888	2 024 654
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-----	-----	-----
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 884	6 595	7 967
7	Оценочные обязательства	1430	1 858	-----	12 416
	Прочие обязательства	1450	96	27	30
	ИТОГО по разделу IV	1400	8 838	6 622	20 413
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-----	-----	-----
5.3	Кредиторская задолженность	1520	10 212 307	4 317 543	1 884 053
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
7	Оценочные обязательства	1540	104 314	122 959	91 762
	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	10 316 621	4 440 502	1 975 815
	БАЛАНС	1700	11 487 969	6 320 012	4 020 882

Руководитель Хайдуков А.О.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 18 " марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 2020 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Новороссийское морское пароходство"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом

Организационно-правовая форма/
форма собственности: Смешанная российская собственность с долей федеральной
собственности

Единица измерения: тыс. руб.

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.20
по ОКПО	01125850
ИНН	2315012204
по ОКВЭД 2	52.22.1
по ОКОПФ / ОКФС	12247 41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
	Выручка	2110	606 073	621 402
6	Себестоимость продаж	2120	(211 695)	(221 039)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	394 378	400 363
6	Коммерческие расходы	2210	-----	(1)
6	Управленческие расходы	2220	(307 215)	(314 857)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	87 163	85 505
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 433 339	4 616 252
	Проценты к получению	2320	41 560	39 286
	Проценты к уплате	2330	-----	-----
	Прочие доходы	2340	786 147	541 834
	Прочие расходы	2350	(1 275 134)	(447 454)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 073 075	4 835 423
	Налог на прибыль	2410	(1 442 777)	(639 409)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 441 863)	(652 194)
	отложенный налог на прибыль	2412	(914)	12 785
	Прочее	2460	2	8 191
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 630 300	4 204 205
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-----	1 926
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	74 883	504 716
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 705 183	4 710 847
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	30,43	13,36
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	30,43	13,36

Руководитель  Хайдуков А.О.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Новоросси́ское морское пароходство"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности: Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
Организационно-правовая форма/ _____
форма собственности: Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс руб

Дата (число, месяц, год)	31.12.20
Форма по ОКУД	0710004
по ОКПО	01123850
ИНН	2315012204
по ОКВЭД	52.22.1
по ОКОПФ / ОКФС	12247 41
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	315 629	-----	22 738	75 168	1 611 119	2 024 654
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	4 710 847	4 710 847
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 204 205	4 204 205
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	1 926	1 926
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	504 716	504 716
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	(1 925)	-----	(4 860 688)	(4 862 613)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	(1 925)	X	-----	(1 925)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 860 688)	(4 860 688)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	315 629	-----	20 813	75 168	1 461 278	1 872 888
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	9 705 183	9 705 183
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 630 300	9 630 300
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	74 883	74 883
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	(10 415 761)	(10 415 761)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	(10 415 761)	(10 415 761)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	315 629	-----	20 813	75 168	750 700	1 162 310

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
другие статьи капитала,					
по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 162 310	1 872 888	2 024 654

Руководитель  Хлудиков А.О.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 2020 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Новороссийское морское пароходство"</u>	Дата (число, месяц, год) <u>31.12.20</u>	Форма по ОКУД <u>0710005</u>	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика <u>Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом</u>	по ОКПО <u>01125850</u>	ИНН <u>2315012204</u>	
Вид экономической деятельности <u>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</u>	по ОКВЭД 2 <u>52.22.1</u>	по ОКОПФ / ОКФС <u>12247 41</u>	
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ <u>384</u>		

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	639 869	670 047
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	519 279	511 629
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	88 735	108 873
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	31 855	49 545
Платежи - всего	4120	(1 981 172)	(1 201 543)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(141 878)	(138 904)
в связи с оплатой труда работников	4122	(333 896)	(309 530)
процентов по долговым обязательствам	4123	-----	-----
налога на прибыль организаций	4124	(1 451 269)	(683 670)
прочие платежи	4129	(54 129)	(69 439)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 341 303)	(531 496)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 208 719	5 079 414
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	105 925	317 561
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	20 000	165 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 082 685	4 596 673
прочие поступления	4219	109	180
Платежи - всего	4220	(18 424)	(37 447)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 978)	(35 625)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-----	(960)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	(446)	(862)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11 190 295	5 041 967
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-----	-----
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-----	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(4 421 282)	(1 943 868)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 421 282)	(1 943 868)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-----	-----
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 421 282)	(1 943 868)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 427 710	2 566 603
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 505 440	2 171 681
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 831 945	4 505 440
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(101 205)	(232 844)

Руководитель Хайдуков А.О.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

стр. 12

За 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийское морское пароходство"
Единица измерения: тыс. руб.

I. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

I.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период		На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		за 2020 г.	за 2019 г.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	численно амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100			369	(69)		(42)		369	(111)
в том числе: (вид нематериальных активов)	5110			369	(27)		(42)		369	(69)
- исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименования места обслуживания товаров	5101			369	(69)		(42)		369	(111)
.....	5111									
.....	5102				(27)		(42)			(69)
.....	5112									
.....	5103									
.....	5113									

I.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
Всего	5120	369	369	369
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121			
- исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименования места обслуживания товаров	5122	369	369	369
.....	5123			

I.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
Всего	5130	20	20	20
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131			
- исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименования места обслуживания товаров	5132	20	20	20
.....	5133			

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.						
	5150	за 2019 г.						
в том числе: (объект, группа объектов)	5141	за 2020 г.						
	5151	за 2019 г.						
	5142	за 2020 г.						
	5152	за 2019 г.						
	5143	за 2020 г.						
	5153	за 2019 г.						
	5144	за 2020 г.						
	5154	за 2019 г.						

1.5 Незавершенные и неоформленные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			закрыты за период	списано затрат как не давших положительного результата	признано к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.							
	5170	за 2019 г.							
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 2020 г.							
	5171	за 2019 г.							
	5162	за 2020 г.							
	5172	за 2019 г.							
	5163	за 2020 г.							
	5173	за 2019 г.							
	5164	за 2020 г.							
	5174	за 2019 г.							
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.							
	5190	за 2019 г.							
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 2020 г.							
	5191	за 2019 г.							
	5182	за 2020 г.							
	5192	за 2019 г.							
	5183	за 2020 г.							
	5193	за 2019 г.							
	5184	за 2020 г.							
	5194	за 2019 г.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	пересчета		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	776 791	(337 395)	11 826	(6 606)	5 778	(29 104)	-----	-----	-----	-----	782 011	(360 721)
	5210	за 20 19 г.	752 837	(316 316)	33 748	(9 794)	9 208	(30 287)	-----	-----	-----	-----	776 791	(337 395)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 20 20 г.	475 797	(140 245)	889	-----	-----	(9 862)	-----	-----	-----	-----	476 686	(150 107)
земля	5211	за 20 19 г.	472 142	(129 858)	3 695	(40)	6	(10 393)	-----	-----	-----	-----	475 797	(140 245)
сооружения	5202	за 20 20 г.	96 816	(64 041)	2 153	(124)	120	(5 195)	-----	-----	-----	-----	98 845	(69 116)
	5212	за 20 19 г.	95 547	(58 881)	1 269	-----	-----	(5 160)	-----	-----	-----	-----	96 816	(64 041)
земельные участки	5203	за 20 20 г.	6 885	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	6 885	-----
	5213	за 20 19 г.	6 885	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	6 885	-----
транспортные средства	5204	за 20 20 г.	15 941	(7 712)	-----	(358)	359	(1 453)	-----	-----	-----	-----	15 941	(8 806)
	5214	за 20 19 г.	17 425	(11 784)	5 619	(7 103)	6 593	(2 521)	-----	-----	-----	-----	15 941	(7 712)
машины и оборудование, включая оборудование	5205	за 20 20 г.	171 646	(118 196)	8 784	(5 264)	5 249	(12 567)	-----	-----	-----	-----	175 166	(125 514)
	5215	за 20 19 г.	150 846	(108 405)	23 165	(2 365)	2 323	(12 114)	-----	-----	-----	-----	171 646	(118 196)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 20 г.	6 687	(6 583)	-----	(30)	31	(25)	-----	-----	-----	-----	6 657	(6 577)
	5216	за 20 19 г.	6 973	(6 843)	-----	(286)	286	(26)	-----	-----	-----	-----	6 687	(6 583)
другие виды основных средств	5207	за 20 20 г.	3 019	(618)	-----	(830)	19	(2)	-----	-----	-----	-----	2 189	(601)
	5217	за 20 19 г.	3 019	(545)	-----	-----	-----	(73)	-----	-----	-----	-----	3 019	(618)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	72 729	(32 370)	5 440	(578)	449	(1 763)	-----	-----	-----	-----	77 591	(33 684)
	5230	за 20 19 г.	148 536	(52 848)	-----	(75 807)	23 287	(2 809)	-----	-----	-----	-----	72 729	(32 370)
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 20 г.	29 054	(12 351)	-----	(272)	272	(552)	-----	-----	-----	-----	28 782	(12 631)
земля	5231	за 20 19 г.	70 704	(33 010)	-----	(41 650)	22 023	(1 364)	-----	-----	-----	-----	29 054	(12 351)
сооружения	5222	за 20 20 г.	25 818	(17 044)	5 440	(306)	177	(1 142)	-----	-----	-----	-----	30 952	(18 009)
	5232	за 20 19 г.	27 270	(16 464)	-----	(1 452)	718	(1 298)	-----	-----	-----	-----	25 818	(17 044)
земельные участки	5223	за 20 20 г.	14 652	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	14 652	-----
	5233	за 20 19 г.	46 811	-----	-----	(32 159)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	14 652	-----
производственный и хозяйственный инвентарь, оборудование и инструменты	5224	за 20 20 г.	3 205	(2 975)	-----	-----	-----	(69)	-----	-----	-----	-----	3 205	(3 044)
	5234	за 20 19 г.	3 751	(3 374)	-----	(546)	546	(147)	-----	-----	-----	-----	3 205	(2 975)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	917	12 805	-----	(11 826)	1 896
	5250	за 2019 г.	2 372	32 293	-----	(33 748)	917
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2020 г.	917	4 547	-----	(3 639)	1 825
строительство объектов основных средств	5251	за 2019 г.	2 372	21 545	-----	(23 000)	917
приобретение объектов основных средств	5242	за 2020 г.	-----	8 258	-----	(8 187)	71
	5252	за 2019 г.	-----	10 748	-----	(10 748)	-----
оборудование и инструменты	5243	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5253	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5244	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5254	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----

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

стр. 113

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 533	7 017
в том числе: (объект основных средств)	5261	—	—
<i>земли</i>	5262	889	3 695
<i>сооружения</i>	5263	7 144	1 169
<i>машины и оборудование, офисное оборудование</i>	5264	500	2 153
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(743)	(238)
в том числе: (объект основных средств)	5271	—	—
<i>земли</i>	5272	—	(40)
<i>машины и оборудование</i>	5273	(619)	(198)
<i>сооружения</i>	5274	(124)	—

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	—	—	—
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 115	1 385	1 441
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	—	—	—
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	—	—	—
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	—	—	—
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	—	—	—

3. Финансовые вложения

стр 113

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисленные проценты (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перенос из долгосрочных в краткосрочные вложения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
									первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	599 503							(100 000)	499 503	
	5311	за 20 19 г.	1 089 537			(34)				(490 000)	599 503	
в том числе: (группа, вид)												
вклады в УК дочерних и зависимых компаний предоставившими займы	5302	за 20 20 г.	190 503								190 503	
	5312	за 20 19 г.	190 537			(34)					190 503	
	5303	за 20 20 г.	409 000							(100 000)	309 000	
	5313	за 20 19 г.	899 000							(490 000)	409 000	
		за 20 20 г.										
		за 20 19 г.										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	490 000			(20 000)				100 000	570 000	
	5315	за 20 19 г.	165 000			(165 000)				490 000	490 000	
в том числе: (группа, вид)												
предоставленные займы	5306	за 20 20 г.	490 000			(20 000)				100 000	570 000	
	5316	за 20 19 г.	165 000			(165 000)				490 000	490 000	
	5307	за 20 20 г.										
	5317	за 20 19 г.										
		за 20 20 г.										
		за 20 19 г.										
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г.	1 089 503			(20 000)					1 069 503	
	5310	за 20 19 г.	1 254 537			(165 034)					1 089 503	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
	5321			
	5322			
	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
	5326			
	5327			
	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыли		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение	себестоимость	величина резерва под снижение
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	3 277	-----	9 549	(10 425)	-----	-----	x	x	2 401	-----
	5420	за 20 19 г.	6 022	-----	10 029	(12 774)	-----	-----	x	x	3 277	-----
в том числе:												
(группа, вид)												
сырье, материалы	5401	за 20 20 г.	3 126	-----	9 549	(10 404)	-----	-----	-----	-----	2 271	-----
и другие ценности	5421	за 20 19 г.	5 559	-----	10 028	(12 461)	-----	-----	-----	-----	3 126	-----
товары для	5402	за 20 20 г.	151	-----	-----	(21)	-----	-----	-----	-----	130	-----
перепродажи	5422	за 20 19 г.	463	-----	1	(313)	-----	-----	-----	-----	151	-----
прочие запасы и	5403	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
затраты	5423	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
.....	5441	-----	-----	-----
.....	5442	-----	-----	-----
.....	5443	-----	-----	-----
.....	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
.....	5446	-----	-----	-----
.....	5447	-----	-----	-----
.....	5448	-----	-----	-----
.....	5449	-----	-----	-----

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличные и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	исключенная резервы по оспариваемым долгам	наступлений			выбыло					исключенная резервы по оспариваемым долгам	переход из долго-срочной задолженности по условиям договора	исключенная резервы по оспариваемым долгам	исключенная резервы по оспариваемым долгам
					в результате хлывистых операций (включая списание, операции)	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытия ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытия ДЗ	восстановление резервы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.	22 628	(5 600)	5 355	1 246	(9 207)	—	(498)	498	64	(420)	—	—	19 524	(5 458)
	5521	за 20 19 г.	6 961	(6 014)	16 574	228	(1 135)	—	—	467	352	(405)	—	—	22 628	(5 600)
в том числе: (вид)																
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г.	2 994	(2 631)	2 103	11	(2 362)	—	—	—	38	(11)	—	—	2 746	(2 604)
	5522	за 20 19 г.	3 003	(2 548)	146	81	(236)	—	—	467	—	(150)	—	—	2 994	(2 631)
оценки выданные	5503	за 20 20 г.	883	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	883	(882)
	5523	за 20 19 г.	788	(735)	189	26	(120)	—	—	—	—	(147)	—	—	883	(882)
прочая	5504	за 20 20 г.	18 751	(2 087)	3 252	1 235	(6 845)	—	(498)	498	26	(409)	—	—	15 895	(1 972)
	5524	за 20 19 г.	3 170	(2 331)	16 239	121	(779)	—	—	—	352	(108)	—	—	18 751	(2 087)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.	184 059	—	66 134	—	(184 059)	—	—	—	—	—	—	—	66 134	—
	5530	за 20 19 г.	23 417	—	184 059	—	(23 417)	—	—	—	—	—	—	—	184 059	—
в том числе: (вид)																
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г.	918	—	2 522	—	(918)	—	—	—	—	—	—	—	2 522	—
	5531	за 20 19 г.	1 137	—	918	—	(1 137)	—	—	—	—	—	—	—	918	—
оценки выданные	5512	за 20 20 г.	4 452	—	4 210	—	(4 452)	—	—	—	—	—	—	—	4 210	—
	5532	за 20 19 г.	4 808	—	4 452	—	(4 808)	—	—	—	—	—	—	—	4 452	—
прочая	5513	за 20 20 г.	178 689	—	59 402	—	(178 689)	—	—	—	—	—	—	—	59 402	—
	5533	за 20 19 г.	17 472	—	178 689	—	(17 472)	—	—	—	—	—	—	—	178 689	—
		за 20 20 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 20 19 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 20 20 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 20 19 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 20 20 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 20 19 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Итого	5500	за 20 20 г.	206 687	(5 600)	71 489	1 246	(193 266)	—	(498)	498	64	(420)	x	x	85 658	(5 458)
	5520	за 20 19 г.	30 378	(6 014)	200 633	228	(24 552)	—	—	467	352	(405)	%	x	206 687	(5 600)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	19 524	14 066	22 628	17 028	6 961	947
в том числе: (вид)							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 746	142	2 994	363	3 003	55
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части инвоя)	5542	883	1	883	1	788	53
прочая	5543	15 895	13 923	18 751	16 664	3 170	839
	5544	—	—	—	—	—	—

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	переход из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате ликвидационной продажи (сумма долга по оплате, операции)	прочих операций, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	на 30.12.20 г.	—	—	—	—	—	—
	5571	на 30.12.19 г.	—	—	—	—	—	—
в том числе: (виз)								
	5552	на 30.12.20 г.	—	—	—	—	—	—
	5572	на 30.12.19 г.	—	—	—	—	—	—
	5553	на 30.12.20 г.	—	—	—	—	—	—
	5573	на 30.12.19 г.	—	—	—	—	—	—
	5554	на 30.12.20 г.	—	—	—	—	—	—
	5574	на 30.12.19 г.	—	—	—	—	—	—
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	на 30.12.20 г.	4 317 543	10 212 307	—	(4 317 543)	—	10 212 307
	5580	на 30.12.19 г.	1 884 053	4 317 543	—	(1 884 053)	—	4 317 543
в том числе: (виз)								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	на 30.12.20 г.	2 972	5 176	—	(2 972)	—	5 176
	5581	на 30.12.19 г.	4 734	2 972	—	(4 734)	—	2 972
оценки задолженности	5562	на 30.12.20 г.	3 080	2 018	—	(3 080)	—	2 018
	5582	на 30.12.19 г.	2 486	3 080	—	(2 486)	—	3 080
расчеты по налогам и взносам	5563	на 30.12.20 г.	51 814	22 963	—	(51 814)	—	22 963
	5583	на 30.12.19 г.	29 238	51 814	—	(29 238)	—	51 814
прочие	5564	на 30.12.20 г.	4 259 677	10 182 150	—	(4 259 677)	—	10 182 150
	5584	на 30.12.19 г.	1 847 595	4 259 677	—	(1 847 595)	—	4 259 677
		на 30.12.20 г.	—	—	—	—	—	—
		на 30.12.19 г.	—	—	—	—	—	—
		на 30.12.20 г.	—	—	—	—	—	—
		на 30.12.19 г.	—	—	—	—	—	—
Итого	5550	на 30.12.20 г.	4 317 543	10 212 307	—	(4 317 543)	x	10 212 307
	5570	на 30.12.19 г.	1 884 053	4 317 543	—	(1 884 053)	x	4 317 543

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	—	—	—
в том числе: (виз)				
	5591	—	—	—
	5592	—	—	—
	5593	—	—	—
	5594	—	—	—

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	32 191	40 072
Расходы на оплату труда	5620	169 892	171 148
Отчисления на социальные нужды	5630	40 031	41 406
Амортизация	5640	30 713	32 859
Прочие затраты	5650	246 083	250 412
Итого по элементам	5660	518 910	535 897
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	518 910	535 897

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	122 959	117 953	(119 202)	(15 338)	106 372
в том числе:						
<i>оценочное обязательство по выплатам премии (работникам)</i>	5701	42 908	47 709	(42 946)	(647)	47 024
<i>оценочное обязательство по предстоящим выплатам по отпускам</i>	5702	16 918	27 204	(27 866)	-----	16 256
<i>оценочное обязательство по выплатам премии</i>	5703	43 097	34 843	(45 545)	-----	32 395
<i>оценочное обязательство по расходам на аудит</i>	5704	2 845	6 339	(2 845)	-----	6 339
<i>резерв финансовых ресурсов (предоставление ЧС)</i>	5705	2 500	-----	-----	-----	2 500
<i>оценочное обязательство по выплатам вознаграждений (вид оценочного обязательства)</i>		14 691	1 858	-----	(14 691)	1 858
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	854 205	854 855	854 855
в том числе:				
<i>залоги имущества под выданные займы юридическим и физическим лицам</i>	5801	854 205	854 855	854 855
<i>(вид)</i>	5802	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5803	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	-----	-----	-----
в том числе:				
<i>(вид)</i>	5811	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5812	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5813	-----	-----	-----
<i>(вид)</i>	5814	-----	-----	-----

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	100		-----	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-----		-----	
на вложения во внеоборотные активы		5905	100		-----	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(наименование цели)	20 20 г.	5911	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 20 г.	5912	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 20 г.	5913	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель



Хайдуков А.О.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	24
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	25
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	31
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	31
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	32
6.	ЗАПАСЫ	33
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	33
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	34
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	34
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	35
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	36
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	37
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	38
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	40
15.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	41
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	41
17.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	42
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	42
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	47
20.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	48
21.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	49
22.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	52
23.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	59
24.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2020 ГОДА	59

**Пояснения (пояснительная записка)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Новороссийское морское пароходство»
за 2020 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Новороссийское морское пароходство» (далее – «Общество», «ПАО «Новошип») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 353900, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Свободы, д. 1.

Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

- информационно-консультационные услуги;
- услуги в области бухгалтерского учета;
- вспомогательная деятельность, связанная с морскими судами;
- передача в аренду объектов движимого и недвижимого имущества;
- услуги оздоровления и отдыха;
- иные услуги.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 130 чел. (в 2019 году – 142 чел.).

Состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров 18 июня 2020 г., по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность / Наименование организации
Тонковидов Игорь Васильевич	Генеральный директор – Председатель Правления ПАО «Совкомфлот»
Амбросов Евгений Николаевич	Заместитель Председателя Правления – Директор по морским операциям, транспортировке и логистике ПАО «Новатэк»
Колесников Николай Львович	Первый заместитель генерального директора – финансовый директор ПАО «Совкомфлот»
Поправко Сергей Геннадьевич	Первый заместитель генерального директора – главный операционный директор ПАО «Совкомфлот»
Емельянов Владимир Николаевич	Заместитель генерального директора – директор по стратегическому планированию ПАО «Совкомфлот»
Остапенко Алексей Викторович	Заместитель генерального директора – административный директор ПАО «Совкомфлот»
Хайдуков Алексей Олегович	Президент ПАО «Новошип»
Костюк Евгений Владимирович	Советник президента по общим вопросам ПАО «Новошип»
Степанов Олег Алексеевич	Вице-президент – начальник административно-кадрового управления ПАО «Новошип»

Вознаграждение за исполнение функций членов совета директоров не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Хайдуков Алексей Олегович	Президент ПАО «Новошип»

Состав коллегиального исполнительного органа по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Хайдуков Алексей Олегович	Президент, председатель правления ПАО «Новошип»
Степанов Олег Алексеевич	Вице-президент – начальник административно-кадрового управления ПАО «Новошип»
Спасова Жанна Николаевна	Советник президента по экономике – начальник управления экономики ПАО «Новошип»

Состав ревизионной комиссии, избранной на годовом общем собрании акционеров 18 июня 2020 г., по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Шалаева Наталия Владимировна	Начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот»
Чудиновских Анастасия Викторовна	Заместитель начальника отдела внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот»
Станик Геннадий Владиславович	Ветеран ПАО «Новошип», пенсионер

Отчетность подлежит утверждению советом директоров ПАО «Новошип».

Настоящая отчетность составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 18 марта 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв финансовых ресурсов для предотвращения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;
- резерв на выплату премий и вознаграждений по итогам работы;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с пп. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств (в годах) для целей начисления амортизации в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания, сооружения	10-100
Оборудование	3-20
Транспорт	4-10
Прочее	3-15

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации (п. 14 ПБУ 6/01).

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериальных активов признавалась сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществлялась линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также изменения способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражались в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начислялись независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (мес.)
Товарный знак № 327389	120
Товарный знак № 325995	120
Товарный знак NOVOROSSIYSK SHIPPING COMPANY	100
Товарный знак NOVOSHIP	100
Товарный знак НОВОРОССИЙСКОЕ МОРСКОЕ ПАРОХОДСТВО	100
Товарный знак НОВОШИП	100

Изменение в 2020 году первоначальной стоимости нематериальных активов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не осуществлялось.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода не производилась (п. 16 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимались активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с пп. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитывались по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производилась по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения, с отнесением суммы обесценения на финансовые результаты.

Если проверкой подтверждается устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, то Общество формирует резерв под обесценение в размере разницы между балансовой стоимостью и расчетной стоимостью инвестиций (долей).

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество ежегодно, по состоянию на последний календарный день года проводит оценку вероятности погашения дебиторской задолженности по делам должников, находящимся в производстве Юридического управления.

Величина резерва, созданная по состоянию на 31 декабря отчетного периода, по сомнительным долгам, оцененным как «вероятность погашения низкая» отнесена на финансовые результаты Общества.

Доходы

Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету № 9/99 «Доходы организации». Если величина поступления покрывала лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определялась как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признавалась Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки могла быть определена;
- имелась уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от обычных видов деятельности (выручке) относились доходы, получаемые от оказания услуг:

- информационно-консультационных, бухгалтерских;
- предоставления во временное пользование имущества;
- вспомогательная деятельность, связанная с морскими судами;
- оздоровления и отдыха.

Момент признания доходов (выручки) основан на использовании метода начисления, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни. Моментом признания выручки от оказания услуг оздоровления и отдыха признавался последний календарный день, указанный в оформленной путевке в Пансионат «Моряк».

В составе прочих доходов отражались следующие поступления:

- от участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды);
- от продажи основных средств и иных активов;
- проценты за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- положительные курсовые разницы;
- прочие поступления.

Расходы

Затраты (производственные расходы) непосредственно связанные с оказанием услуг в рамках договоров оперирования морских судов, бухгалтерских, консультационных услуг, услуг предоставления имущества во временное пользование, а также услуг оздоровления и отдыха группировались на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат и подразделений. Производственные расходы, относящиеся одновременно к нескольким видам деятельности, распределялись пропорционально доходам, полученным от этих видов деятельности.

Управленческие расходы признавались в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку и учитывались в составе общехозяйственных расходов (счет 26 «Общехозяйственные расходы»).

Прочие расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, отражались на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы». В состав прочих расходов включались:

- расходы, связанные с продажей выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с уплатой услуг кредитным организациям;
- начисления оценочных резервов по сомнительным долгам и финансовым ресурсам на предотвращение и ликвидацию последствий техногенного и природного характера, обязательства по гарантированным выплатам в рамках программы долгосрочной мотивации аппарата управления;
- выплаты по решениям органов управления в части оказания благотворительной и материальной помощи;
- отрицательные курсовые разницы;
- прочие расходы.

Способы оценки объектов учета

Объекты учета, подлежащие денежному измерению в соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ, отражались в бухгалтерском учете в валюте Российской Федерации.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществлялась путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку.

Оценка имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производилось независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включало в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимались краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относило к денежным эквивалентам депозитные вклады, размещаемые в кредитных организациях с правом досрочного расторжения по требованию и со сроком погашения 1 год и менее на дату составления отчетности и депозитные вклады без права досрочного расторжения по требованию и сроком погашения не превышающем 92 календарных дня. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включило указанные в настоящем абзаце депозитные вклады в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. все денежные средства, размещенные на счетах в кредитных организациях, доступны для использования Обществом. В течение 2020 года Обществом не направлялись денежные потоки на расширение масштабов своей деятельности.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливали соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отразило свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки агента в связи с осуществлением ими агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняло полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отразился в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняло рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отразился в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало, и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражалась в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относилась дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница относилась на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов или прочих расходов.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 рублей;
- евро 90,6824 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 рублей;
- евро 69,3406 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

- доллар США 69,4706 рублей;
- евро 79,4605 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежали списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражались по счетам 97 «Расходы будущих периодов» и 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности расходы будущих периодов в части, имеющей долгосрочный характер, включены в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, а в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, включены в строку 1260 «Прочие краткосрочные активы» бухгалтерского баланса.

Изменения в учетной политике

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом не вносилось.

Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету

С 1 января 2020 г. вступили в силу новые редакции следующих ПБУ:

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Новые редакции перечисленных выше ПБУ не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество планирует отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019) и не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта окажет существенное влияние на финансовое положение Общества.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

В 2020 году Общество не несло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (исключительное право владельца на товарный знак и др.) (в 2019 году такие затраты отсутствовали).

В бухгалтерском учете Общества в 2020 году списание нематериальных активов не производилось.

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы отражены по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.3.

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.2.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.5.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 150 686 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 147 755 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 136 272 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020 год	2019 год	2018 год
Земельные участки	21 537	21 537	53 696
Прочие объекты основных средств	1 589	2 399	2 399
Итого	23 126	23 936	56 095

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражены в строках 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2020 году Общество не несло существенных затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Финансовые вложения	2020 год	2019 год	2018 год
В т.ч. долгосрочные	499 503	599 503	1 089 537
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	190 503	190 503	190 537
- в том числе финансовые вложения в дочернюю компанию Intrigue Shipping Limited	143 287	143 287	143 287
Займы, предоставленные юридическим и физическим лицам и приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (срок погашения более 12 месяцев)	309 000	409 000	899 000
В т.ч. краткосрочные	570 000	490 000	165 000
Предоставленные права, в рамках оказания услуг	—	—	—
Займы, предоставленные юридическим и физическим лицам и приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (срок погашения менее 12 месяцев)	570 000	490 000	165 000
Итого финансовых вложений	1 069 503	1 089 503	1 254 537

Долевые и прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется, по состоянию на 31 декабря 2020 г. в Обществе отсутствуют (по состоянию на 31 декабря 2019 г. – отсутствуют, по состоянию на 31 декабря 2018 г. – отсутствуют).

Займы, предоставленные юридическим лицам

По состоянию на 31 декабря 2020 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
АО «Сочинский морской торговый порт»	570 000	309 000	31 декабря 2025 г.	0%	854 205
Итого	570 000	309 000	–	0%	854 205

На 31 декабря 2020 г. сумма предоставленных займов в размере 879 000 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 899 000 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 1 064 000 тыс. руб.) выражена в рублях.

Задолженность по предоставленному займу АО «Сочинский морской торговый порт» перед ПАО «Новошип» по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 879 000 тыс. руб. Срок погашения выданного займа – 31 декабря 2025 г. В обеспечение займа Обществу предоставлено в залог имущество (движимое и недвижимое), принадлежащее на праве собственности АО «Сочинский морской торговый порт», по договорной стоимости на общую сумму 854 205 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 854 855 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на забалансовом счете Общества числятся следующие обеспечения в форме залога имущества связанных сторон:

Организация-залогодатель	Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества	Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества	Права и возможности использования предмета залога Обществом
Зависимое хозяйственное общество	Займ выданный	До момента окончания исполнения обязательств по договору займа Залогодателем	879 000	Основные средства	854 205	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения отражены в строках 1170 «Финансовые вложения (долгосрочные)» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности запасы отражены в строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительной задолженности) составила 2 664 тыс. руб., (31 декабря 2019 г. – 1 281 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 1 192 тыс. руб.). Сумма задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в долларах США, в составе дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствует (31 декабря 2019 г. – отсутствовала, 31 декабря 2018 г. – отсутствовала).

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Вид денежных средств	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 609	328	10 738
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	28 279	1 649	11 391
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	31 888	1 977	22 129
Денежные эквиваленты (размещенные в кредитных организациях депозиты, с правом досрочного расторжения и сроком размещения, не превышающем 92 календарных дня)	9 800 057	4 503 463	2 149 552
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	9 831 945	4 505 440	2 171 681
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе Отчета о движении денежных средств	9 831 945	4 505 440	2 171 681

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности денежные средства и их эквиваленты отражены в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Информация о классификации денежных потоков Общества и их движении в течение отчетного периода представлена в отчете о движении денежных средств.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	3 639	8 452	3 932	9 872	2 783	12 037
Прочие	972	676	1 106	1 368	1 037	1 456
Итого	4 611	9 128	5 038	11 240	3 820	13 493

В целях исполнения договорных обязательств при оказании услуг Обществом приобретались неисключительные права на программные продукты и лицензии, период действия которых превышает 12 месяцев. В бухгалтерском учете данные активы классифицировались как внеоборотные и отражались на счете 97 «Расходы будущих периодов». Информация о движении данных видов активов отражена в следующей таблице и включена в строку 1190 раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Поступило	Признано в качестве расхода	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Признано в качестве расхода	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Право пользования программным продуктом	12 037	243	(2 411)	9 869	986	(2 405)	8 450
Лицензии (кроме прав пользования программным продуктом) и сертификаты	–	4	(1)	3	–	(1)	2
Итого	12 037	247	(2 412)	9 872	986	(2 406)	8 452

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности прочие активы отражены в строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об обращении акций и величине Уставного капитала отражена в следующей таблице:

	Количество акций в обращении		Количество собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции		
На 31 декабря 2018 г.	28 792 895	286 836 224	–	315 629
На 31 декабря 2019 г.	28 792 895	286 836 224	–	315 629
На 31 декабря 2020 г.	28 792 895	286 836 224	–	315 629

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 г., составило: 315 629 119 шт. (31 декабря 2019 г. – 315 629 119 шт., 31 декабря 2018 г. – 315 629 119 шт.).

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 1 рубль (31 декабря 2019 г. – 1 рубль, 31 декабря 2018 г. – 1 рубль).

В 2020 году были объявлены дивиденды:

- по итогам 2019 года по обыкновенным и привилегированным акциям в сумме 1,70 руб. на одну обыкновенную акцию (по итогам за 2018 год: 2,50 руб. на одну обыкновенную акцию) и 1,70 руб. на одну привилегированную акцию (по итогам за 2018 год: 2,50 руб. на одну привилегированную акцию);
- по итогам 9 месяцев 2020 года по обыкновенным и привилегированным акциям в сумме 31,30 руб. на одну обыкновенную акцию (по итогам 9 месяцев 2019 года: 12,90 руб. на одну обыкновенную акцию) и 31,30 руб. на одну привилегированную акцию (по итогам 9 месяцев 2019 года: 12,90 руб. на одну привилегированную акцию).

Суммарный размер дивидендов за 2019 финансовый год составил 14,60 руб. на каждую акцию, в том числе:

- по итогам 9 месяцев 2019 года по обыкновенным и привилегированным акциям в сумме 12,90 руб. на одну обыкновенную акцию (по итогам 9 месяцев 2018 года: 3,90 руб. на одну обыкновенную акцию) и 12,90 руб. на одну привилегированную акцию (по итогам 9 месяцев 2018 года: 3,90 руб. на одну привилегированную акцию);
- по итогам 2019 года по обыкновенным и привилегированным акциям в сумме 1,70 руб. на одну обыкновенную акцию (по итогам за 2018 год: 2,50 руб. на одну обыкновенную акцию) и 1,70 руб. на одну привилегированную акцию (по итогам за 2018 год: 2,50 руб. на одну привилегированную акцию).

Информация о суммах выплаченных дивидендов приведена в разделах 24 и 25 данных Пояснений.

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал отражен в строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Предстоящие отпуски	Предстоящие выплаты премий и предусмотренных трудовыми договорами вознаграждений	Резерв финансовых ресурсов на ликвидацию чрезвычайных ситуаций	Оценочное обязательство по расходам на аудит	Итого
31 декабря 2018 г.	20 588	81 090	2 500	–	104 178
Признано в отчетном периоде	20 818	88 280	–	2 845	111 943
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(24 488)	(66 293)	–	–	(90 781)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	(2 381)	–	–	(2 381)
31 декабря 2019 г.	16 918	100 696	2 500	2 845	122 959
Признано в отчетном периоде	27 204	84 410	–	6 339	117 953
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(27 866)	(88 491)	–	(2 845)	(119 202)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	(15 338)	–	–	(15 338)
31 декабря 2020 г.	16 256	81 277	2 500	6 339	106 372

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по оплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Оценочное обязательство на предстоящую выплату премии

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом премий по результатам финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с «Положением о премировании работников ПАО «Новошип», утвержденным решением Правления ПАО «Новошип» (протокол № 01-02-52 от 2 декабря 2020 г.), «Положением о премировании членов правления ПАО «Новошип» по результатам работы за год», утвержденным решением Совета директоров ПАО «Новошип» (протокол № 2019-10 от 20 декабря 2019 г.) и в порядке, предусмотренном Учетной политикой Общества, по премиям, не предусмотренным «Положением о премировании работников ПАО «Новошип». Ожидается, что величина данного обязательства на 31 декабря 2020 г. будет использована в первом полугодии 2021 года.

Оценочное обязательство на предстоящую выплату вознаграждений, предусмотренных трудовыми договорами

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по выплате работникам при возникновении у них права на получение дополнительных гарантированных выплат, предусмотренных персональными трудовыми договорами. В данные оценочные обязательства включаются выплаты в рамках «Программы долгосрочного стимулирования» ПАО «Совкомфлот» (далее – «ПДС»). Размер оценочного обязательства, отраженного в отчетности на конец отчетного периода, определен в порядке, предусмотренном Положением о системе долгосрочного стимулирования работников ПАО «Совкомфлот» на период 2020-2023 годов и основан на допущении, что критерии, установленные ПДС, будут соблюдены и что работник будет иметь право на соответствующую часть вознаграждения в соответствии с правилами, утвержденными ПДС. Если эти допущения не подтвердятся, то может произойти изменение оценочного обязательства.

Ожидается, что данное обязательство, созданное на 31 декабря 2020 г. будет использовано в 2023 году.

Резерв финансовых ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера

Резерв финансовых ресурсов создан в отношении предстоящих целевых расходов в случае возникновения необходимости в ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории береговых объектов ПАО «Новошип». Для целей создания резерва Общество руководствовалось Федеральным законом Российской Федерации от 21 декабря 1994 г. № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», законом Краснодарского края от 13 июля 1998 г. № 135-КЗ «О защите населения и территорий Краснодарского края от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» и распоряжением главы администрации Краснодарского края от 30 октября 2006 г. № 996-р «О создании резервов финансовых ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Краснодарского края».

Оценочное обязательство по расходам на аудит

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате услуг аудитора по договору на аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год по 31 декабря 2020 г., составленной в соответствии с РСБУ, и по договору на аудит консолидированной финансовой отчетности Общества за год по 31 декабря 2020 г., составленной в соответствии с МСФО. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате услуг аудитора по договору на аудит расчета доли доходов от пассивной деятельности контролируемых иностранных компаний Общества за год по 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован во второй половине 2021 года.

Обязательства и резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы обязательств	2020 год	2019 год	2018 год
Долгосрочные	1 858	–	12 416
Краткосрочные	104 514	122 959	91 762
Итого	106 372	122 959	104 178

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о начисленных обязательствах на предстоящую выплату премии и оплату отпусков отражена в строках 1430 «Оценочные обязательства» (долгосрочные) и 1540 «Оценочные обязательства» (краткосрочные) бухгалтерского баланса.

Информация о движении оценочных обязательств в течение отчетного периода содержится в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрыто в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками составила 5 176 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 2 972 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 4 734 тыс. руб.), из которой 0 тыс. руб. выражена в долларах США (31 декабря 2019 г. – 163 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 0 тыс. руб.).

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о кредиторской задолженности отражена в строках 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам в нетто оценке по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Налог на прибыль	(42 107)	(32 700)	6 848
Налог на добавленную стоимость	18 381	46 544	21 900
Налог на имущество	3 444	(6 775)	(4 544)
Земельный налог	1 106	2 130	64
Прочие	7	36	26
Итого задолженность по налогам и сборам	(19 169)	9 235	24 294

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность перед государственными фондами пенсионного, социального и медицинского страхования

Задолженность по страховым взносам на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование по состоянию на 31 декабря в нетто оценке имела следующую структуру:

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Пенсионный фонд	2 113	2 270	7
Фонд обязательного медицинского страхования	766	798	(4)
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	21	31	–
Фонд социального страхования	(3 136)	(2 396)	(960)
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	(236)	703	(957)

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о задолженности по налогам, сборам и платежам включена в строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о расчетах по налогам и взносам в течение отчетного периода содержится в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости оказанных услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2020 год	2019 год
Услуги бухгалтерские, информационно-консультационные	468 456	445 567
Услуги по предоставлению имущества в аренду	89 936	108 258
Услуги оздоровления и отдыха	38 810	59 003
Услуги по оперированию морскими судами	6 712	6 712
Прочие услуги	2 159	1 862
Итого выручка	606 073	621 402

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о выручке, полученной при оказании услуг включена в строку 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Информация о себестоимости оказанных услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Себестоимость продаж представлена следующими статьями:

Себестоимость продаж	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	(57 280)	(57 100)
Расходы на охрану и техобслуживание помещений и оборудования	(45 231)	(40 670)
Оценочное обязательство на выплату премии и неиспользованных отпусков	(24 316)	(21 778)
Материалы	(23 684)	(30 883)
Амортизационные отчисления	(19 619)	(21 879)
Налоги (земельный налог, налог на имущество, транспортный налог)	(17 358)	(23 042)
Страховые взносы на обязательное пенсионное и социальное страхование	(14 819)	(15 015)
Взносы в НПФ	(837)	(1 068)
Расходы, связанные с COVID-19	(237)	–
Командировочные расходы	(83)	(744)
Прочие расходы	(8 231)	(8 860)
Итого себестоимость продаж	(211 695)	(221 039)

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2020 год	2019 год
Материалы	–	(1)
Итого коммерческие расходы	–	(1)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	(112 612)	(114 048)
Оценочное обязательство на выплату премий, вознаграждений и неиспользованных отпусков	(83 842)	(84 772)
Расходы по охране, техобслуживанию помещений и оборудования	(25 780)	(27 004)
Страховые взносы на обязательное пенсионное и социальное страхование	(25 212)	(26 391)
Аудиторские, консультационные, информационные расходы	(13 327)	(14 535)
Амортизационные отчисления	(11 094)	(10 980)
Материалы	(8 507)	(9 188)
Налоги (транспортный налог, налог на имущество, налог на землю)	(6 337)	(6 375)
Приобретение и обслуживание программных продуктов	(5 924)	(5 073)
Корпоративные расходы	(3 612)	(3 117)
Командировочные расходы	(494)	(2 998)
Взносы в НПФ	(1 746)	(1 882)
Расходы по услугам связи	(1 336)	(1 491)
Расходы, связанные с COVID-19	(300)	–
Прочие затраты	(7 092)	(7 003)
Итого управленческие расходы	(307 215)	(314 857)

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о себестоимости продаж, коммерческих расходах и управленческих расходах включена в строки 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Доходы от участия в других организациях	2020 год	2019 год
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды)	11 433 339	4 616 252
Итого доходы от участия в других организациях	11 433 339	4 616 252

Проценты к получению/уплате	2020 год	2019 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	41 560	39 286
Итого проценты к получению	41 560	39 286

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Курсовые разницы, в т.ч.:	732 821	102 436
<i>по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях</i>	2	79
<i>по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	147 008	18 567
Доходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты	35 082	1 421
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	15 402	3 200
Поступления, связанные с возмещением убытков по решению суда	1 246	50
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	376	424 019
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	–	52
Доходы, связанные с пересмотром кадастровой стоимости объектов недвижимости и, соответственно, размера налога на имущество и земельного налога	–	10 342
Прочие	1 220	314
Итого прочие доходы	786 147	541 834

Прочие расходы	2020 год	2019 год
Курсовые разницы, в т.ч.:	(1 219 757)	(356 624)
<i>по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях</i>	(51)	(8)
<i>по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	(497 608)	(38 497)
Выплаты совету ветеранов и пенсионерам	(23 185)	(25 757)
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	(4 032)	(2 981)
Отчисления в резервы под условные обязательства / резервы предстоящих расходов	(3 877)	(2 954)
Безвозмездная передача материальных-ценностей	(3 753)	(4 951)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(3 299)	(177)
Расходы, связанные с оценкой собственных акций	(2 940)	–
Единовременные поощрения	(1 872)	(1 803)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(1 824)	(1 634)
Оплата труда и страховые взносы	(1 738)	(1 681)
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	(1 232)	(36 540)
Расходы, связанные с реализацией долей в УК дочерних Обществ	–	(35)
Прочие	(7 625)	(12 317)
Итого прочие расходы	(1 275 134)	(447 454)

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о прочих доходах и расходах включена в строки 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2320 «Проценты к получению», 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 и 2019 году Обществом были изменены оценочные значения следующих резервов и обязательств:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы)	
		2020 год	2019 год
Резерв по сомнительным долгам	Восстановление неиспользованного резерва в связи с изменением оценки вероятности погашения долга	64	819
	Создание резерва в связи с изменением оценки вероятности погашения долга	(420)	(405)
Оценочное обязательство по выплате премий	Восстановление неиспользованного обязательства в связи с избыточностью суммы оценки	647	51
	Создание обязательства исходя из оценки ожидаемых выплат	(82 552)	(86 005)
Оценочное обязательство по отпускным выплатам	Восстановление неиспользованного обязательства в связи с избыточностью суммы оценки	–	–
	Создание обязательства исходя из оценки ожидаемых выплат	(27 204)	(20 818)
Оценочное обязательство по выплатам вознаграждений	Восстановление неиспользованного обязательства в связи с прекращением обязательства	14 691	2 330
	Создание обязательства исходя из оценки ожидаемых выплат	(1 858)	(2 275)
Оценочное обязательство по расходам на аудит	Восстановление неиспользованного обязательства в связи с прекращением обязательства	–	–
	Создание обязательства исходя из оценки ожидаемых выплат	(6 339)	(2 845)

Общество не имеет возможности оценить влияние изменения оценочных значений резерва по сомнительным долгам на финансовую отчетность будущих периодов.

В 2016 году Обществом был создан резерв финансовых ресурсов для целей предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, в 2020 году использование резерва Обществом не производилось.

Общество не имеет возможности оценить влияние изменения оценочных значений резерва финансовых ресурсов для целей предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на финансовую отчетность будущих периодов.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Баланс временных разниц			
По оценочным обязательствам (резервы предстоящих расходов по выплате премии, отпускам, по расходам на аудит)	105 726	(3 754)	101 972
По основным средствам (разница в оценке между бухгалтерской и налоговой стоимостью и амортизацией ОС)	(23 756)	(784)	(24 540)
По резервам сомнительных долгов	2 331	(105)	2 226
По доходам будущих периодов	–	72	72
Итого временные разницы	84 301	(4 571)	79 730
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	16 860	(914)	15 946
Изменения правил налогообложения	–	–	–
Изменения применяемых налоговых ставок	–	–	–
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	–	–	–
Итого отложенный налог на прибыль	16 860	(914)	15 946

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 073 075	4 835 423
в т.ч.		
Прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 20%	(9 610)	238 750
Прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 13%	11 056 685	4 481 673
Прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 0%	26 000	115 000
Ставка налога на прибыль	20%/13%/0%	20%/13%/0%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 435 447	630 368
Постоянный налоговый расход (доход):	7 330	9 041
Постоянный налоговый доход восстановлению резерва по премиям	(2 938)	(466)
Постоянный налоговый доход про прочим операциям не принимаемым в целях налогообложения	(173)	(503)
Постоянный налоговый расход (расходы, не принимаемые в целях налогообложения на долгосрочную программу стимулирования, курсовые разницы, благотворительность, социальные выплаты и прочие аналогичные расходы)	10 441	10 010
Расход (доход) по налогу на прибыль	1 442 777	639 409

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2020 году прибыль Общества составила 30,43 руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Показатели	2020 год	2019 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении на начало периода (в тысячах штук)	286 836	286 836
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных за период (в тысячах штук)	–	–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении за период (в тысячах штук)	286 836	286 836
Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании	9 630 300	4 204 205
Промежуточные дивиденды по привилегированным акциям, объявленные за 9 месяцев отчетного периода, исключенные для целей расчета базовой прибыли на акцию	901 218	371 428
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, в руб.	30,43	13,36

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относились операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- взносы в НПФ;
- другие операции.

Общество входит в группу компаний «Совкомфлот».

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2020 г. были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Публичное акционерное общество «Современный коммерческий флот»	Россия, г. Санкт-Петербург	ПАО «Совкомфлот» имеет более чем 50% общего количества голосов ПАО «Новошип»	89,46%	0,00%
Дочерние хозяйственные общества					
2	Intrigue Shipping Limited	Tower II, Maximos Plaza, 18 Maximos Michailidis, Neapolis, 3106, Limassol, Cyprus	ПАО «Новошип» принадлежит более 50% уставного капитала Intrigue Shipping Limited	–	100%
3	Общество с ограниченной ответственностью «Новошипинвест»	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	ПАО «Новошип» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Новошипинвест»	–	100%
4	Акционерное общество «Сочинский морской торговый порт»	Россия, Краснодарский край, г. Сочи	ПАО «Новошип» принадлежит более 50% уставного капитала АО «Сочинский морской торговый порт»	–	100%
5	Общество с ограниченной ответственностью «НовоТехСервис»	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	ПАО «Новошип» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «НовоТехСервис»	–	100%
6	Общество с ограниченной ответственностью «Водный спортивный центр»	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	ПАО «Новошип» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Водный спортивный центр»	–	100%
7	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ Менеджмент Сервисиз (Новороссийск)»	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	ПАО «Новошип» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «СКФ Менеджмент Сервисиз (Новороссийск)»	–	100%
8	Частное Образовательное Учреждение «Учебно-тренажерный центр «НовошипТренинг»	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	Организационно-правовая форма компании не предусматривает формирование уставного капитала	–	–
Другие связанные стороны					
9	SCF Marpetrol, S.A.	C\Zurbaran 9, Local Derecha, 28010, Madrid, Spain	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
10	Sovcomflot (Cyprus) Limited	Tower II, Maximos Plaza, 18 Maximos Michailidis, Neapolis, 3106, Limassol, Cyprus	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
11	SCF Management Services (Dubai) Ltd.	OT 17-32, Level 17, Central Park Office Tower, Dubai International Financial Centre, P.O. Box 507065, Dubai, UAE	Юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит публичное общество	–	–
12	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ Менеджмент Сервисиз (Санкт-Петербург)»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
13	Хайдуков Алексей Олегович	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо является Председателем коллегиального исполнительного органа.	–	–
14	Степанов Олег Алексеевич	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	–	–
15	Спасова Жанна Николаевна	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	–	–
16	Подтуркин Олег Игоревич	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
17	Деркунов Владимир Федорович	Россия, Краснодарский край, г. Сочи	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
18	Семенов Геннадий Анатольевич	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
19	Прасол Юрий Николаевич	Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
20	Novoship (UK) Ltd.	3 More London Riverside, London, SE1 2AQ, UK	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
21	Vestoro Holdings Limited	Fortuna Court, 284 Makariou III Avenue, 3105 Limassol, Cyprus	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
22	Sovcomflot (UK) Ltd.	6 th Floor, 1 Finsbury Square, London, EC2A 1 AE U.K.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
23	Sovchart S.A.	Rue du Marche 20, c/o Eversheds Sutherland AG, 1204 Geneve	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
24	SCF Overseas Holding Limited	Tower II, Maximos Plaza, 18 Maximos Michailidis, Neapolis, 3106, Limassol, Cyprus	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
25	SCF Tankers Limited	80 Broad Street, Monrovia, Liberia	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
26	SCF Management Services (Cyprus) LTD	Tower II, Maximos Plaza, 18 Maximos Michailidis, Neapolis, 3106 Limassol, Cyprus	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
27	SCF Supply Vessels Limited	Arch.Makariou III, 284, Fortuna Court Block B, 2nd floor P.C. 3105 Limassol, Cyprus	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
28	Sovcomflot Bulk Shipping Inc.	80 Broad Street, Monrovia, Liberia	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
29	Arctic Shuttle Company Limited	Arch.Makariou III, 284, P.C. 3105 Limassol, Cyprus	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
30	Общество с ограниченной ответственностью «Совкомфлот Варандей»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
31	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ ГЕО»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
32	SCF Terminal (Cyprus) Limited	Arch.Makariou III, 284, P.C. 3105 Limassol, Cyprus	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
33	SCF Terminal Inc	80 Broad Street, Monrovia, Liberia	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
34	SCF Capital Designated Activity Company	Block A, Georges Quay Plaza, Georges Quay, Dublin 2, Ireland	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
35	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ Арктика»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
36	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ Приразломное»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
37	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ Шельф»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
38	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ Атлантик»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
39	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ Новый Порт»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
40	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ Эко»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
41	Общество с ограниченной ответственностью «СКФ СПГ Шиппинг»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Информация о связанных сторонах, входящих в состав Совета директоров и исполнительного органа Общества представлена в разделе 1 «Общая информация» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). Общество совершает с данными предприятиями операции купли-продажи товаров, работ и услуг, поставку оборудования, негосударственного пенсионного обеспечения работников, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, валютнообменные операции. Операции размещения вкладов и расчетно-кассового обслуживания, валютнообменные операции с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитных организаций (ПАО «Сбербанк», ПАО «Банк ВТБ» и АО «Газпромбанк»), с государственным участием, в размере 9 831 945 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 4 505 440 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 2 171 681 тыс. руб.).

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
- дочерних хозяйственных обществ	60	98	99	Согласно условиям договора	Денежная
- других связанных сторон	–	–	–	–	–

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
- основное хозяйственное общество	8 837 559	3 642 317	1 101 165	Согласно протоколу внеочередного ОСА ПАО «Новошип» от 16 декабря 2020 г.	Денежная
- дочерних хозяйственных обществ	3 957	–	3 762	Согласно условиям договора	Денежная
- других связанных сторон	–	–	–	–	–
Авансы полученные					
- дочерних хозяйственных обществ	244	–	–	–	–
- других связанных сторон	–	–	–	–	–
Задолженность по кредитам и займам					
- дочерних хозяйственных обществ	879 000	899 000	1 064 000	Согласно условиям договора	Денежная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатели	2020 год	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг		
- дочерние хозяйственные общества	92 827	103 665
- другие связанные стороны	384 521	338 433
Продажа основных средств и других активов		
- дочерние хозяйственные общества	–	80
- другие связанные стороны	–	–
Приобретение товаров, работ, услуг		
- дочерние хозяйственные общества	(39 787)	(39 232)
- другие связанные стороны	(2 595)	(2 960)
Приобретение основных средств и других активов		
- дочерние хозяйственные общества	–	(817)
- другие связанные стороны	–	–
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	35 745	36 400
- другие связанные стороны	–	–
Финансовые операции, включая дивиденды – полученные от связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	11 433 339	4 616 252
- другие связанные стороны	–	–
Финансовые операции, включая дивиденды – распределенные связанным сторонам и предоставленные займы		
- основное хозяйственное общество	(9 317 554)	(4 348 192)
- дочерние хозяйственные общества	–	–
- другие связанные стороны	–	–
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- дочерние хозяйственные общества	–	–
- другие связанные стороны	–	–
Поступление денежных средств от связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	11 227 576	4 923 108
- другие связанные стороны	437 124	395 789
Направление денежных средств связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	(4 122 312)	(1 807 041)
- дочерние хозяйственные общества	(61 425)	(63 187)
- другие связанные стороны	(2 595)	(2 960)

Информация о залоге по договору займа АО «Сочинский морской торговый порт» указана в разделе 5 «Финансовые вложения» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обеспечениях в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом приведена в разделе 6 настоящих Пояснений.

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее взносы и иные обязательные платежи, премии, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	70 341	54 286
Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности или достижения пенсионного возраста, в т.ч. платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности или достижения пенсионного возраста)	349	383

Общество имеет оценочное обязательство созданное в отношении предстоящих расходов по выплате основному управленческому персоналу в рамках «ПДС». Информация о размере оценочного обязательства, отраженного в отчетности, указана в разделе 11 «Оценочные обязательства» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть и природный газ, нестабильности финансовых рынков, а также экономических санкций, введенных против России некоторыми странами.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. не был создан руководством ввиду маловероятности получения негативного решения по судебным разбирательствам по существенным, имеющим денежную оценку, искам против Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году в России широко применялись механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и документального подтверждения, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

В рамках международного обмена налоговой информацией российские налоговые органы активно сотрудничают с налоговыми органами иностранных государств, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря Общество не выдавало обеспечения третьим лицам ни по собственным обязательствам Общества, ни по обязательствам других организаций.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

Информация о обеспечениях в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом приведена в разделе 6 настоящих Пояснений.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Обществом заключен договор с ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» по включению и поддержанию ПАО «Новошип» в Список ценных бумаг, допущенных к торгам Биржи (об оказании услуг листинга).

Обществом 29 января 2021 года получены денежные средства в размере 300 млн. руб. от АО «Сочинский морской торговый порт» в счет погашения займа.

Обществу не известно об иных фактах хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, кроме раскрытых в настоящей Пояснительной записке.

21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общая информация

Основой для раскрытия информации по сегментам в настоящих Пояснениях является выделение сегментов:

- 1) по видам осуществляемой деятельности (услуг);
- 2) по основным покупателям (заказчикам) услуг.

К отчетным сегментам относятся сегменты (далее – «операционные сегменты») при соблюдении следующих условий:

- выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации составляет не менее 10% общей суммы выручки всех сегментов.

Деятельность Общества охватывает следующие основные операционные сегменты:

- информационно-консультационные услуги и услуги в области бухгалтерского учета;
- услуги по предоставлению имущества в аренду;
- услуги оздоровления и отдыха, оказываемые структурным подразделением Пансионат «Морьяк»;
- вспомогательная деятельность, связанная с морскими судами;
- услуги прочие.

К прочим услугам Общества относится следующий вид, который не является достаточно существенным для отдельного раскрытия информации:

- услуги по оформлению пропусков на территорию ПАО «Новошип».

Оценка показателей отчетных сегментов

При определении цен на оказываемые услуги и обоснования политики в области ценообразования Общество руководствуется внутренним организационно-распорядительным документом «Положение о ценообразовании ПАО «Новошип», разработанным с учетом условий хозяйствования Общества.

Цены по операциям между взаимозависимыми лицами при осуществлении Обществом услуг по основным операционным сегментам устанавливаются с применением метода сопоставимой рентабельности, кроме услуг по сдаче в аренду имущества и услуг оздоровления и отдыха, для которых применяется метод сопоставимых рыночных цен.

Раскрытие информации о финансовых показателях по сегментам осуществляется с учетом определения финансовых показателей по данным управленческого учета, в соответствии с «Положением о ценообразовании ПАО «Новошип»

Показатели отчетных сегментов

Активы сегментов включают, главным образом, основные средства, нематериальные активы, запасы, дебиторскую задолженность и денежные средства. Активы сегментов, как правило, не включают инвестиции. Обязательства сегментов включают операционные обязательства и не включают такие статьи, как задолженность по налогам и некоторые виды займов, относящихся к Обществу в целом. Капитальные затраты включают поступления основных средств. Убыток от обесценения и резервы относятся на сегмент, только если они относятся к его активам.

В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли, а также об активах и обязательствах по операционным сегментам Общества:

2020 год	Вспомога- тельная деятельность, связанная с морскими судами	Информа- ционно- консульта- ционные услуги и услуги в области бухгалтер- ского учета	Услуги по предо- ставлению имущества в аренду	Услуги отдыха и оздоровления	Прочие услуги	Итого по отчетным сегментам	Итого по Обществу
Выручка от продаж покупателям (заказчикам)	6 712	468 456	88 645	40 102	2 158	606 073	606 073
Оплата труда и страховые взносы (вкл. оценочные обязательства)	(4 887)	(242 930)	(18 499)	(16 740)	(375)	(283 431)	(283 431)
Пенсионные взносы НПО	(33)	(2 372)	(108)	(70)	–	(2 583)	(2 583)
Командировочные расходы, расходы по подготовке кадров, ДМС	(42)	(3 839)	(292)	(414)	(8)	(4 595)	(4 595)
Сервисное обслуживание (программное обеспечение, техобслуживание помещений, услуги связи, коммунальные платежи)	(679)	(37 483)	(35 520)	(6 280)	(584)	80 546	80 546
Матер. расходы, ремонт и техобслуживание оборудования, страхование, противопожарные и природоохр. мероприятия	(126)	(6 205)	(9 241)	(21 320)	(26)	(36 918)	(36 918)
Амортизационные отчисления	(212)	(10 870)	(6 934)	(12 399)	(300)	(30 715)	(30 715)
Прочие расходы (корпоративные, рекламные, представительские)	(34)	(19 060)	(768)	(6 544)	(3)	(26 409)	(26 409)
Налоги и сборы	(90)	(4 607)	(11 040)	(3 003)	(127)	(18 867)	(18 867)
Расходы управленческого характера	–	–	–	–	–	–	(34 846)
Прибыль (убыток) от продаж сегмента	609	141 090	6 243	(26 668)	735	122 009	87 163
Проценты к получению	–	–	–	–	–	–	41 560
Проценты к уплате	–	–	–	–	–	–	–
Дивиденды к получению	–	–	–	–	–	–	11 433 339
Прочие доходы	–	–	–	–	–	–	786 147
Прочие расходы	–	–	–	–	–	–	(1 275 134)
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	609	141 090	6 243	(26 668)	735	122 009	11 073 075
Текущий налог на прибыль	–	–	–	–	–	–	(1 441 863)
Отложенный налог на прибыль	–	–	–	–	–	–	(914)
Прочее	–	–	–	–	–	–	2
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	–	–	–	–	–	–	9 630 300
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	–	7 318	47 360	148 315	250	203 243	11 487 969
Общая величина внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря	–	7 318	43 907	147 693	–	198 918	998 812
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	–	–	–	–	–	–	10 325 659
Результат движения денежных потоков от текущей деятельности	6 712	543 801	106 603	38 929	2 881	698 926	(1 341 303)
Результат движения денежных потоков от инвестиционной деятельности	–	–	–	–	–	–	11 190 295
Результат движения денежных потоков от финансовой деятельности	–	–	–	–	–	–	(4 421 282)

Суммарная величина показателя «Выручка от продаж», указанного в таблице отчетных сегментов 2020 года идентична величине, отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

Суммарная величина показателя финансовый результат «Прибыль (убыток) от продаж сегмента», указанного в таблице отчетных сегментов 2020 года не сопоставима величине, отраженной по строке 2200 Отчета о финансовых результатах на общую сумму 34 846 тыс. руб. в связи с исключением из состава себестоимости в целях управленческого учета:

- расходов, связанных с оплатой труда за исполнение функций коллегиального исполнительного органа Общества,
- почтовых расходов в связи с возвратом сумм невостребованных дивидендов.

2019 год	Вспомога- тельная деятельность, связанная с морскими судами	Информа- ционно- консультаци- онные услуги и услуги в области бухгалтер- ского учета	Услуги по предо- ставлению имущества в аренду	Услуги отдыха и оздоровления	Прочие услуги	Итого по отчетным сегментам	Итого по Обществу
Выручка от продаж покупателям (заказчикам)	6 712	445 567	108 258	59 003	1 862	621 402	621 402
Оплата труда и страховые взносы (вкл. оценочные обязательства)	(6 026)	(231 552)	(31 001)	(18 066)	(369)	(287 014)	(287 014)
Пенсионные взносы НПО	(34)	(2 375)	(301)	(240)	–	(2 950)	(2 950)
Командировочные расходы, расходы по подготовке кадров, ДМС	(56)	(7 307)	(684)	(429)	(11)	(8 487)	(8 487)
Сервисное обслуживание (программное обеспечение, техобслуживание помещений, услуги связи, коммунальные платежи)	(906)	(36 013)	(36 759)	(6 202)	(582)	(80 462)	(80 462)
Матер. расходы, ремонт и техобслуживание оборудования, страхование, противопожарные и природоохр. мероприятия	(188)	(6 667)	(4 079)	(29 596)	(40)	(40 570)	(40 570)
Амортизационные отчисления	(268)	(10 046)	(8 000)	(14 245)	(298)	(32 857)	(32 857)
Прочие расходы (корпоративные, рекламные, представительские)	(60)	(17 734)	(1 678)	(3 850)	(2)	(23 324)	(23 324)
Налоги и сборы	(115)	(4 319)	(20 219)	(3 245)	(134)	(28 032)	(28 032)
Расходы управленческого характера	–	–	–	–	–	–	(32 201)
Прибыль (убыток) от продаж сегмента	(941)	129 554	5 537	(16 870)	426	117 706	85 505
Проценты к получению	–	–	–	–	–	–	39 286
Проценты к уплате	–	–	–	–	–	–	–
Дивиденды к получению	–	–	–	–	–	–	4 616 252
Прочие доходы	–	–	–	–	–	–	541 834
Прочие расходы	–	–	–	–	–	–	(447 454)
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	(941)	129 554	5 537	(16 870)	426	117 706	4 835 423
Текущий налог на прибыль	–	–	–	–	–	–	(652 194)
Отложенный налог на прибыль	–	–	–	–	–	–	12 785
Прочее	–	–	–	–	–	–	8 191
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	–	–	–	–	–	–	4 204 205
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	–	9 253	58 889	159 240	–	227 382	6 320 012
Общая величина внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря	–	9 253	58 026	156 577	–	223 856	1 115 170
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	–	–	–	–	–	–	4 447 124
Результат движения денежных потоков от текущей деятельности	6 712	512 923	130 169	57 989	2 264	710 057	(531 496)
Результат движения денежных потоков от инвестиционной деятельности	–	–	–	–	–	–	5 041 967
Результат движения денежных потоков от финансовой деятельности	–	–	–	–	–	–	(1 943 868)

Суммарная величина показателя «Выручка от продаж», указанного в таблице отчетных сегментов 2019 года идентична величине, отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

Суммарная величина показателя финансовый результат «Прибыль (убыток) от продаж сегмента», указанного в таблице отчетных сегментов 2019 года не сопоставима величине, отраженной по строке 2200 Отчета о финансовых результатах на общую сумму 32 201 тыс. руб. в связи с исключением из состава себестоимости в целях управленческого учета расходов, связанных с оплатой труда за исполнение функций коллегиального исполнительного органа Общества.

Покупатели (заказчики), выручка от продаж, по которым составляет не менее 10 процентов общей выручки

В следующей таблице представлена информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, по которым составляет не менее 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества:

Наименование покупателя	Общая величина выручки от продаж данному покупателю	Доля в общей выручке от продаж, %	Наименование отчетного сегмента (сегментов), к которому относится данная выручка
2020 год			
SCF Management Services (Dubai) Ltd	300 147	49,5	Консультационные услуги
Всего	300 147	49,5	
ООО «СКФ Менеджмент Сервисиз (Новороссийск)»	68 410	11,3	Информационно-консультационные услуги
	20 040	3,3	Услуги по предоставлению имущества в аренду
Всего	88 450	14,6	
Sovcomflot (Cyprus) Ltd	75 454	12,5	Бухгалтерские услуги
Всего	75 454	12,5	
Итого	464 051	76,6	
2019 год			
SCF Management Services (Dubai) Ltd	273 650	44,0	Консультационные услуги
Всего	273 650	44,0	
ООО «СКФ Менеджмент Сервисиз (Новороссийск)»	67 210	10,8	Информационно-консультационные услуги
	20 152	3,2	Услуги по предоставлению имущества в аренду
Всего	87 362	14,1	
Sovcomflot (Cyprus) Ltd	68 216	11,0	Бухгалтерские услуги
Всего	68 216	11,0	
Итого	429 228	69,1	

Данные показатели приводятся в оценке, применяемой для отражения в бухгалтерской отчетности аналогичных показателей Общества в целом.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

- Финансовые риски (подверженность Общества рыночному риску, кредитному риску).
- Правовые риски (изменение валютного, налогового законодательства, др.).
- Страновые риски (политическая и экономическая ситуация, географические особенности в стране (странах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрировано в качестве налогоплательщика).

- Репутационный риск (уменьшение числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве выполняемых им работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.).

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовому, правовому, страновому и репутационному рискам.

Механизм управления рисками

Общество в процессе своей деятельности следует общепризнанным принципам и процедурам корпоративного управления, стремится обеспечивать акционерам реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе, и получать эффективную защиту в случае нарушения таких прав. Общество обеспечивает оперативное доведение актуальной и достоверной информации до сведения акционеров в объеме, позволяющем сформировать полное представление об Обществе и о результатах его деятельности. Риски возникновения корпоративных конфликтов Компания оценивает как незначительные.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Информация об управлении указанными рисками приводится ниже.

23.1 Финансовые риски

Механизм управления рисками представляет собой комплекс организационных мер, методик, корпоративных политик, процедур и действий, осуществляемых Обществом на всех уровнях его деятельности, направленных на определение и предупреждение потенциальных событий, которые могут негативно повлиять на финансовое состояние Общества.

В связи с проведенной в предыдущие отчетные периоды унификацией системы управления флотом группой компаний «Сомкомфлот» доходы от основной деятельности ПАО «Новошип» практически на 85% состоят из выручки, полученной от взаимозависимых компаний, остальные 17% формируются от оказания услуг сторонним компаниям. Данная конструкция формирования доходов минимизирует риски Общества в вопросе востребованности оказываемых услуг.

В Обществе при заключении договоров на оказание услуг предусмотрен специальный порядок, позволяющий минимизировать финансовые риски. Вопросы предоставления в аренду нежилых помещений регулируются отдельным внутренним нормативным актом, который предусматривает гибкий механизм ценообразования и регламентирует работу с арендаторами в целях недопущения простаивания свободных помещений.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Рыночный риск

Общество подвержено рыночному риску. Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений валютных курсов. Подверженность риску изменения курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество приобретает товары (работы, услуги) преимущественно в российских рублях. Доля поступающих денежных потоков в отчетном периоде 2020 года в части выручки от выполнения работ (оказания услуг), выраженных в иностранной валюте в общем объеме выручки составляет около 62%.

Подверженность общества валютному риску по состоянию на 31 декабря выглядит следующим образом:

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Активы, деноминированные в долларах США	4 749 565	4 490 822	863 017
Обязательства, деноминированные в долларах США	–	–	–
Нетто-величина валютного риска	4 749 565	4 490 822	863 017

Общество использует схему сбалансированного размещения свободных денежных средств в российских рублях, долларах США, что позволяет снизить риски, связанные с изменением курса доллара США по отношению к рублю.

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность риску изменения курсов иных валют является несущественной.

Показатели	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
2020 год		
Доллар США	+16% (16%)	(759 930) 759 930
2019 год		
Доллар США	+11% (13%)	(493 990) 583 807

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 2020 г. оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Общество ведет расчеты по договорам на оказание услуг как в долларах США, так и в российских рублях, что относится к способам «естественного хеджирования». Для управления валютными рисками Общество разработало и применяет «Политику управления денежными средствами».

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам.

Общество оценивает риск в отношении дебиторской задолженности на сумму 879 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. по выданному до 2025 года займу АО «Сочинский морской торговый порт» как низкий, поскольку данная задолженность является контролируемой и обеспечивается функционирующими объектами инфраструктуры международного порта Сочи, принадлежащих АО «Сочинский морской торговый порт» на праве собственности. Данное имущество учтено на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в качестве залога по договору займа.

Информация о залоге по договору займа АО «Сочинский морской торговый порт» указана в разделе 5 «Финансовые вложения» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Свободные денежные средства Общества инвестируются в депозиты одобренных менеджментом финансовых организаций – только в банках, имеющих кредитный рейтинг инвестиционного уровня.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства – кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество управляет риском ликвидности посредством поддержания адекватных резервов наличности, путем постоянного отслеживания прогнозных и фактических денежных потоков, а также сопоставления сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств, исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	–	10 184 426	–	–	–	10 184 426
Прочие обязательства	–	–	–	–	–	–
Итого	–	10 184 426	–	–	–	10 184 426

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	–	4 262 649	–	–	–	4 262 649
Прочие обязательства	–	–	–	–	–	–
Итого	–	4 262 649	–	–	–	4 262 649

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	–	1 852 329	–	–	–	1 852 329
Прочие обязательства	–	–	–	–	–	–
Итого	–	1 852 329	–	–	–	1 852 329

23.2 Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Общества, являются незначительными.

Общество строит свою деятельность в четком соответствии с нормами налогового, таможенного и валютного законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменение законодательства Российской Федерации.

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и совершенствуется. Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым Обществом в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

На деятельность и финансовое положение Общества оказывает влияние развитие политической ситуации в Российской Федерации, включая применение действующего и будущего законодательства и режима налогообложения. Такие события и их последствия могут оказать значимое влияние на деятельность Общества. Общество считает, что влияние таких потенциальных обязательств на его деятельность не будет более существенным, чем влияние потенциальных обязательств аналогичных российских организаций с государственным участием.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Налоговые риски

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается. Ежегодно принимаются законы, изменяющие и дополняющие Налоговый Кодекс Российской Федерации в части порядка исчисления и уплаты налогов.

В России действует законодательство, регулирующее вопросы трансфертного ценообразования, устанавливающее, в частности, правила определения соответствия цен, применяемых в контролируемых сделках, рыночным ценам в целях повышения эффективности налогового контроля за правильностью исчисления и полнотой уплаты налогов.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 млн руб. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 млн руб. Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируемыми, когда, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

В рамках объявленного Президентом Российской Федерации курса на деофшоризацию российской экономики был принят федеральный закон, целью которого является борьба с применением агрессивных форм налогового планирования в виде необоснованного перемещения центров прибыли в низконалоговые юрисдикции. Закон предусматривает налогообложение в Российской Федерации нераспределенной прибыли иностранных компаний, контролируемых российским налоговым резидентом – контролирующим лицом. Начиная с 2015 года к нераспределенной прибыли контролируемой иностранной компании применяется ставка 20%, если иностранная компания контролируется юридическим лицом и 13% (или 15%, начиная с 2020 года), если физическим лицом. При этом сумма налогооблагаемой прибыли может быть уменьшена на выплаченные из этой прибыли дивиденды. С 2015 года иностранные организации, управляемые из Российской Федерации, могут быть признаны российскими налоговыми резидентами. Признание налоговым резидентом Российской Федерации означает для иностранной компании, что ее общемировой доход подлежит налогообложению в Российской Федерации.

В конце 2017 года налоговое законодательство России дополнено требованием о представлении трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию, которое предусматривает обязанность для организаций-участников международных групп компаний с суммой дохода, превышающего установленный лимит, представить в налоговые органы трехуровневую отчетность, состоящую из странового отчета, глобальной и национальной документаций, а также уведомление об участии в международной группе. Большинство норм закона применяется в отношении финансового года, начинающегося в 2017 году. Закон также предусматривает международный автоматический обмен страновыми отчетами с иностранными государствами в налоговых целях.

Учитывая недостаточный практический опыт проверок налоговыми органами правильности применения правил трансфертного ценообразования, правил налогообложения прибыли иностранных компаний, а также отсутствие достаточной судебной практики по данной теме, не исключается возможность спора с налоговыми органами по этим вопросам.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность. Вследствие этого налоговые риски в Российской Федерации имеют существенный характер.

Обществом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

23.3 Страновые риски

К страновым рискам относятся политические, экономические и социальные риски.

Данные риски находятся вне контроля Общества.

Общество в своих оценках страновых и региональных рисков активно использует мнения авторитетных международных рейтинговых агентств.

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира, о чем свидетельствуют события, связанные с мировым финансовым кризисом. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на природный газ и нефть, а падение цены природного газа и нефти может замедлить или негативно повлиять на развитие российской экономики.

Указанные риски находятся вне контроля Общества, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество будет учитывать возможность наступления страновых и региональных рисков. Органы управления Общества по возможности быстро среагируют на возникновение отрицательных и чрезвычайных ситуаций, чтобы в результате своих действий минимизировать и снизить негативные воздействия на результаты своей деятельности.

В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, его органы управления будут принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе, сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность: вероятность возникновения подобных ситуаций в настоящее время в регионе, в котором зарегистрировано Общество, невелика в силу того, что деятельность Общества осуществляется в экономически развитом регионе.

Деятельность Общества может быть подвержена рискам, связанным с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками.

В случае же их возникновения конфликтные ситуации окажут влияние практически на каждый хозяйствующий субъект региона и/или страны. В этой связи не стоит полностью исключать риск частичной или полной потери активов Общества. В такой ситуации будут предприняты все необходимые меры, минимизирующие последствия подобного рода конфликтных ситуаций.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.: общество ведет свою деятельность в регионе с отсутствием сейсмической активности.

Существует риск, связанный с опасностью других стихийных бедствий, однако Общество считает его также незначительным, так как осуществляет свою деятельность в регионе с развитой транспортной инфраструктурой и не подверженном рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

К географическим рискам, характерным для Новороссийска, можно также отнести риск возникновения ущерба от ураганных ветров. В Обществе разработан ряд положений, связанных с комплексной организацией мер по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, по гражданской обороне, по безопасности на территории Общества, в т.ч. пожарной, и других аспектах обеспечения безопасности деятельности Общества.

23.4 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве выполняемых Обществом работ (услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

23.5 Другие виды рисков ведения хозяйственной деятельности.

Коронавирус (COVID-19)

Новый коронавирус COVID-19 распространился почти по всему миру. Пандемия коронавируса и меры по ее сдерживанию оказали сильное негативное влияние как на мировую экономику, так и на экономику Российской Федерации. Распространение COVID-19 привело к нарушению цепочек поставки товаров, закрытию производств, затруднениям в перемещении рабочей силы и волатильности мировой экономики; полное воздействие эпидемии невозможно предсказать. Для Общества и его дочерних компаний основными проблемами стали обеспечение безопасности и благополучия персонала, возможность смены экипажей судов, а также приостановка деятельности и задержки в работе портов и верфей. Общество приняло различные меры реагирования: был создан оперативный штаб, внедрены новые стандарты, направленные на обеспечение здоровья и безопасности моряков и берегового персонала, а также поддержание безопасности и эффективности деятельности и минимизацию сбоев.

Воздействие COVID-19 на Общество будет зависеть от многих событий в будущем, включая, помимо прочего, продолжительность, тяжесть и распространение пандемии, меры по сдерживанию вируса или регулированию его влияния, а также длительность и серьезность воздействия пандемии на мировые финансовые рынки и состояние российской экономики. Все эти факторы подвержены неопределенности и непредсказуемы.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По результатам рассмотрения годового отчета ПАО «Новошип», годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также вопроса «*О распределении прибыли (убытков) ПАО «Новошип»* по результатам 2019 года на заседании Совета директоров Общества, состоявшемся 18 мая 2020 г. и годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 18 июня 2020 г., были приняты следующие решения:

- 1) утвердить годовой отчет ПАО «Новошип» за 2019 год (Протокол № 2020-4 СД);
- 2) утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и годовую консолидированную финансовую отчетность ПАО «Новошип» за 2019 год (Протокол № 2020-4 СД);
- 3) направить на начисление дивидендов по итогам 2019 года прибыль, в т.ч. нераспределенную прибыль предыдущих периодов, в общей сумме 536 570 тыс. руб. (Протокол № 42 ГОСА).

Указанные решения были выполнены Обществом в полном объеме.

24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2020 ГОДА

По результатам рассмотрения промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Новошип», а также вопроса «*О выплате (объявлении) дивидендов ПАО «Новошип»* по результатам 9 месяцев 2020 года на внеочередном общем собрании акционеров, состоявшемся 16 декабря 2020 г., было принято решение о выплате дивидендов за 2020 год из средств чистой прибыли предыдущих 9 месяцев 2020 года в размере 9 879 191 тыс. руб. (Протокол № 43).

Указанные решения к моменту подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности в марте 2021 года исполнены.



А.О. Хайдуков
Президент ПАО «Новошип»

« 18 » марта 2021 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 59 листа(ов)