

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
за 1-е полугодие 2019 года (неаудировано)

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ) ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7-24
1. Общие сведения.....	7
2. Основные положения учетной политики	7
3. Основные оценки и допущения	11
4. Информация по сегментам	12
5. Выручка	14
6. Операционные расходы без учета износа и амортизации	14
7. Финансовые доходы и расходы	15
8. Доходы / (расходы) по курсовым разницам, нетто	15
9. Налог на прибыль.....	15
10. Дивиденды.....	15
11. Основные средства.....	16
12. Гудвил.....	16
13. Инвестиции в совместное предприятие	17
14. Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	17
15. Денежные средства и их эквиваленты	17
16. Кредиты и займы.....	18
17. Продажа дочерней организации	20
18. Начисленные расходы	21
19. Операции со связанными сторонами	21
20. Условные обязательства и другие риски	23
21. Обязательства по капитальным затратам	24

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних организаций («Группа») по состоянию на 30 июня 2019 года, а также консолидированные результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 1-е полугодие 2019 года в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34»).

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

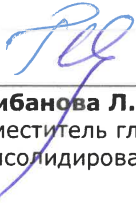
- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения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

Руководство также несет ответственность за:

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

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за 1-е полугодие 2019 года была утверждена руководством 29 августа 2019 года.




Грибанова Л. В.
Заместитель главного бухгалтера по
консолидированной отчетности



Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2019 года и связанных с ним сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

29 августа 2019 года
Москва, Российская Федерация

**В. В. Соловьев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000269),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»**

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Администрацией города Новороссийска 11
декабря 1992 г. за №3207

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

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

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный
регистрационный номер 1027700148431

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

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 11603050547

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Россия, 125047
Т: +7 (495) 967-6000, Ф: +7 (495) 967-6001, www.pwc.ru

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

	Примечания	1-е полугодие 2019 года	1-е полугодие 2018 года*
Выручка	5	455,076	480,478
Прочие операционные доходы		437	177
Операционные расходы без учета износа и амортизации	6	(117,277)	(147,260)
Операционная прибыль без учета износа и амортизации		338,236	333,395
Износ и амортизация		(46,363)	(37,264)
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		291,873	296,131
Финансовые доходы	7	11,000	5,401
Финансовые расходы	7	(47,204)	(36,728)
Доходы / (расходы) по курсовым разницам, нетто	8	89,104	(98,982)
Доля в прибыли совместного предприятия	13	3,307	4,552
Прочие доходы		2,569	4,621
Прибыль от продажи дочерней организации	17	444,363	-
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		795,012	174,995
Налог на прибыль	9	(164,645)	(34,709)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		630,367	140,286
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД / (УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		95,977	(75,614)
Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам		65	2
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД / (УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		96,042	(75,612)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		726,409	64,674
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам материнской компании		628,532	137,840
Неконтрольным долям владения		1,835	2,446
		630,367	140,286
Совокупный доход, относящийся к:			
Акционерам материнской компании		723,594	63,067
Неконтрольным долям владения		2,815	1,607
		726,409	64,674
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении		18,481,869,991	18,481,516,593
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (долл. США)		0.034	0.007



Киреев С.Г.
Генеральный директор

Грибанова Л. В.
Заместитель главного бухгалтера по
консолидированной отчетности

* Представление сравнительной информации было изменено в соответствии с представлением текущего периода.

Примечания на стр. 7-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

АКТИВЫ	Примечания	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	11	1,162,239	1,097,213
Активы в форме права пользования	2	362,811	-
Гудвил	12	488,279	511,682
Права на использование причальных сооружений		-	1,885
Инвестиции в совместное предприятие		32,134	26,555
Запасные части		8,377	8,160
Отложенные налоговые активы		32,650	71,884
Прочие нематериальные активы		2,892	2,688
Прочие внеоборотные активы		28,927	26,276
		<u>2,118,309</u>	<u>1,746,343</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		15,494	11,096
Авансы, выданные поставщикам		6,236	10,378
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	14	34,901	29,993
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		14,925	18,346
Налог на прибыль к получению		60	3,579
Денежные средства, размещенные на счете эскроу	17	204,586	-
Денежные средства и их эквиваленты	15	504,273	172,865
		<u>780,475</u>	<u>246,257</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>2,898,784</u>	<u>1,992,600</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		10,471	10,471
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(422)	(422)
Резерв пересчета иностранной валюты		(486,780)	(581,781)
Нераспределенная прибыль		1,775,985	1,294,292
Капитал акционеров материнской компании		1,299,254	722,560
Неконтрольные доли владения		10,517	9,444
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>1,309,771</u>	<u>732,004</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные кредиты и займы	16	704,951	803,624
Долгосрочные обязательства по аренде	2	337,314	-
Обязательства по финансовой аренде		-	9,751
Обязательства по вознаграждениям работникам		6,563	5,841
Отложенные налоговые обязательства		128,105	116,710
Прочие долгосрочные обязательства		3,329	3,323
		<u>1,180,262</u>	<u>939,249</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	16	199,646	200,299
Текущие обязательства по аренде	2	15,454	-
Текущие обязательства по финансовой аренде		-	3,368
Торговая и прочая кредиторская задолженность		12,924	9,131
Авансы, полученные от покупателей		5,598	15,027
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль		4,063	4,223
Налог на прибыль к уплате		9,940	4,640
Начисленные расходы	18	161,126	84,659
		<u>408,751</u>	<u>321,347</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>2,898,784</u>	<u>1,992,600</u>

Примечания на стр. 7-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

	Примечания	Капитал акционеров материнской компании				Итого	Неконтрольные доли владения	Итого
		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспределенная прибыль			
Остаток на 1 января 2018 года		10,471	(423)	(425,688)	1,248,040	832,400	10,404	842,804
Прибыль за период		-	-	-	137,840	137,840	2,446	140,286
Прочий совокупный (убыток) / доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	(74,774)	1	(74,773)	(839)	(75,612)
Итого совокупный доход за период		-	-	(74,774)	137,841	63,067	1,607	64,674
Дивиденды	10	-	-	-	-	-	(1,778)	(1,778)
Остаток на 30 июня 2018 года		10,471	(423)	(500,462)	1,385,881	895,467	10,233	905,700
Остаток на 1 января 2019 года		10,471	(422)	(581,781)	1,294,292	722,560	9,444	732,004
Прибыль за период		-	-	-	628,532	628,532	1,835	630,367
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	95,001	61	95,062	980	96,042
Итого совокупный доход за период		-	-	95,001	628,593	723,594	2,815	726,409
Дивиденды	10	-	-	-	(146,901)	(146,901)	(1,733)	(148,634)
Приобретение неконтрольных долей в связи с увеличением доли владения		-	-	-	1	1	(9)	(8)
Остаток на 30 июня 2019 года		10,471	(422)	(486,780)	1,775,985	1,299,254	10,517	1,309,771

Примечания на стр. 7-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

	Примечания	1-е полугодие 2019 года	1-е полугодие 2018 года
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль за период		630,367	140,286
Корректировки на:			
Прибыль от продажи дочерней организации	17	(444,363)	-
Финансовые доходы	7	(11,000)	(5,401)
Финансовые расходы	7	47,204	36,728
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто (Доходы) / расходы по курсовым разницам, нетто	13	(3,307)	(4,552)
Налог на прибыль	8	(89,104)	98,982
Амортизация	9	164,645	34,709
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		46,363	37,264
Изменение резерва по кредитным убыткам (Доходы) / расходы от выбытия основных средств	14	381	359
Прочие корректировки		1,556	58
		(29)	92
		1,221	774
		343,934	339,299
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение товарно-материальных запасов		(3,658)	(913)
Уменьшение / (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		2,709	(13,532)
(Уменьшение) / увеличение обязательств		(9,870)	5,704
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		333,115	330,558
Налог на прибыль уплаченный		(118,112)	(43,173)
Проценты уплаченные		(48,317)	(36,395)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		166,686	250,990
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления от выбытия основных средств		138	64
Приобретения основных средств		(25,672)	(29,908)
Поступления от выбытия прочих финансовых активов		29,353	-
Приобретения прочих финансовых активов		(29,506)	-
Поступление от продажи дочерней организации за вычетом денежных средств на его балансе		538,276	-
Открытие счета эскроу	17	(196,233)	-
Проценты полученные	17	7,950	4,991
Прочие платежи по инвестиционной деятельности		12	-
Прочие приобретения		(1,574)	(1,187)
Чистые денежные средства, полученные от / (использованные в) инвестиционной деятельности		322,744	(26,040)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов	16	-	11,339
Погашение кредитов и займов	16	(100,000)	(100,000)
Увеличение доли владения в дочерней организации		(8)	-
Дивиденды, уплаченные акционерам материнской компании	10	(73,549)	(83)
Дивиденды, уплаченные неконтрольным долям владения	10	(577)	(1,330)
Платежи по финансовой аренде		-	(12,071)
Платежи по договорам аренды		(6,113)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(180,247)	(102,145)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		309,183	122,805
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	15	172,865	121,528
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		22,225	(17,142)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	15	504,273	227,191

Примечания на стр. 7-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация

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

Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена с использованием учетной политики, раскрытой ранее в консолидированной финансовой отчетности за 2018 год (за исключением новых стандартов, примененных в течение периода), и в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не аудирована, не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с последней аудированной консолидированной финансовой отчетностью за 2018 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность содержит все корректировки, которые, по мнению руководства Группы, необходимы для достоверного представления результатов за промежуточный период. Промежуточные результаты не обязательно являются индикаторами результатов, ожидаемых по истечении года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Применение новых стандартов

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование актива (базового актива) в течение определенного периода в обмен на возмещение. Группа оценивает срок аренды как непрерывный с учетом опциона на продление или прекращение аренды, при условии, что у арендатора есть достаточные основания для реализации опциона на продление или прекращение аренды.

На дату первоначального признания обязательство по аренде признается в сумме, равной приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены. Актив в форме права пользования первоначально признается по величине, включающей сумму обязательства по аренде с корректировкой на арендные платежи, произведенные на или до даты первоначального признания, за вычетом полученных арендных льгот и первоначальных прямых расходов, понесенных арендатором.

Арендные платежи, включенные в оценку обязательства по аренде, представляют собой фиксированные платежи (в том числе фиксированные платежи по существу) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде, подлежащих получению, и переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки. Переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, включают платежи, привязанные к индексу потребительских цен, платежи, которые варьируются в зависимости от изменения кадастровой стоимости (когда кадастровая стоимость приближается к справедливой стоимости) и платежи в натуральной форме.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, не учитываются при оценке обязательств по аренде и признаются по мере их возникновения.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Переменные арендные платежи, основанные на индексе или ставке, первоначально оцениваются с использованием индекса или ставки на дату первоначального признания (вместо форвардных ставок / индексов). Таким образом, Группа не прогнозирует будущие изменения индекса / ставки; эти изменения принимаются во внимание в момент изменения арендных платежей.

Дополнительные затраты, которые не были бы понесены, если бы аренда не была получена (например, платежи, произведенные существующим арендаторам для получения аренды), включаются в первоначальную оценку актива в форме права пользования в качестве первоначальных прямых затрат.

Процентная ставка, подразумеваемая в аренде, - это процентная ставка, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. Ставка привлечения дополнительных заемных средств - это процентная ставка, по которой Группа может привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования при аналогичных экономических условиях.

Актив в форме права пользования впоследствии оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Обязательства по аренде впоследствии оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки. Он переоценивает балансовую стоимость для отражения любой переоценки, модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Переоценка обязательства по аренде происходит, если денежные потоки изменяются в зависимости от первоначальных условий аренды, например, если срок аренды изменяется или арендные платежи меняются в зависимости от индекса или ставки. Изменения, которые не были частью первоначальных условий аренды, являются модификацией аренды. Модификация договора аренды - изменение сферы применения договора аренды или возмещения за аренду, которое не было предусмотрено первоначальными условиями аренды. Любая переоценка обязательств по аренде, основанная на описанных выше ситуациях, приводит к соответствующей корректировке актива в форме права пользования. Любое изменение, вызванное пунктом, уже являющимся частью первоначального договора аренды, в том числе изменения, обусловленные положением о пересмотре рыночной арендной платы или использованием опциона продления, является переоценкой, а не модификацией. Датой вступления в силу модификации является дата, когда стороны соглашаются на модификацию договора аренды.

Группа рассчитывает амортизацию актива в форме права пользования линейным методом в течение наиболее короткого из срока аренды и срока полезного использования актива в форме права пользования при условии, что передача права собственности не предусмотрена, и отсутствует намерение арендатора исполнить опцион на покупку в конце срока аренды.

Если есть передача права собственности или опцион на покупку, который с достаточной долей вероятности будет исполнен в конце срока аренды, Группа амортизирует актив в форме права пользования в течение срока полезного использования базового актива.

Группа представляет активы в форме права пользования отдельной строкой в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении. Группа представляет обязательства по договорам аренды в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении отдельно от прочих финансовых обязательств.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Амортизационные отчисления активов в форме права пользования, которые используются в производственной деятельности, признаются в той же строке, в которой аналогичные расходы отражены в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе или совокупном убытке.

Группа классифицирует арендные платежи в соответствии с платежами по другим финансовым обязательствам в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств. Части арендных платежей, которые представляют собой денежные платежи по основной части арендных обязательств, представлены как денежные потоки, возникающие в результате финансовой деятельности. Расходы по процентам по арендным обязательствам представлены как часть операционной деятельности. Арендные платежи, которые не были включены в оценку арендных обязательств (включая определенные переменные и краткосрочные платежи), отражаются как денежные потоки от операционной деятельности.

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 16 новые правила были приняты с использованием ретроспективного подхода с отражением кумулятивного эффекта от первоначального применения данного стандарта на 1 января 2019 года. Сравнительная информация за 2018 год не была пересчитана.

После принятия МСФО (IFRS) 16 Группа признала обязательства по договорам аренды в отношении аренды, которая была ранее классифицирована как «операционная аренда» и «финансовая аренда» в соответствии с принципами МСФО (IAS) 17 «Аренда».

В отношении аренды, ранее классифицированной как операционная аренда, арендные обязательства оцениваются как оставшиеся арендные платежи, дисконтированные с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатора на 1 января 2019 года.

Активы в форме права пользования, признанные по договорам аренды, ранее классифицированным как операционная аренда, оцениваются по сумме арендных обязательств, скорректированной на сумму заранее осуществленных или начисленных арендных платежей, связанных с такой арендой.

Обязательства по аренде, ранее классифицированные как финансовая аренда, оцениваются по балансовой стоимости обязательства по аренде непосредственно до 1 января 2019 года.

Активы в форме права пользования по договорам аренды, ранее классифицированным как финансовая аренда, оцениваются по балансовой стоимости арендуемого актива непосредственно до 1 января 2019 года.

При отсутствии долгосрочного финансирования руководство применяет свое профессиональное суждение и рассчитывает природную ставку процента на заемный капитал пропорционально изменению ставки по федеральным облигациям.

Обязательства по аренде признаются по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированных с использованием ставок привлечения дополнительных заемных средств контролирующим акционером, которые на дату первоначального применения в зависимости от срока заимствований варьировались в диапазоне от 7.48% до 11.77%.

Группа прекратила признание активов, отвечающих условиям операционной аренды, приобретенных в рамках объединения бизнеса с применением МСФО 3 «Объединение бизнеса». Балансовая стоимость актива в форме права пользования была скорректирована на соответствующую сумму на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

После принятия МСФО (IFRS) 16 Группа использовала следующие допущения, разрешенные стандартом:

- использование единой ставки дисконтирования для портфеля аренды с достаточно схожими характеристиками;
- учет операционной аренды с оставшимся сроком аренды менее 12 месяцев по состоянию на 1 января 2019 года в качестве краткосрочной аренды.

Влияние применения МСФО (IFRS) 16 на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы на 1 января 2019 года, представлено в таблице ниже:

	Эффект применения МСФО (IFRS) 16 в отношении:				Представлено в отчетности на 1 января 2019 года
	Представлено в отчетности на 31 декабря 2018 года	Операционной аренды по МСФО (IAS) 17	Финансовой аренды по МСФО (IAS) 17	Прав на использование причальных сооружений по МСФО (IFRS) 3	
Права на использование причальных сооружений	1,885	-	-	(1,885)	-
Основные средства	1,097,213	-	(24,983)	-	1,072,230
Активы в форме права пользования	-	316,275	24,983	1,885	343,143
Авансы, выданные поставщикам	10,378	(168)	-	-	10,210
Обязательства по аренде	-	(317,444)	(13,042)	-	(330,486)
Обязательства по финансовой аренде	(9,751)	-	9,751	-	-
Текущие обязательства по финансовой аренде	(3,368)	-	3,291	-	(77)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(9,131)	1,337	-	-	(7,794)

Прочие новые стандарты и разъяснения. Следующие новые стандарты и разъяснения, которые вступили в силу, не привели к существенным изменениям:

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении методов налогообложения доходов» (выпущен 7 июня 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты);
- Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты);
- Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях – Поправки к МСФО (IAS) 28 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты);
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2015-2017 гг. - Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты);
- «Изменения, секвестирование или погашение программы» – Поправки к МСФО (IAS) 19 Вознаграждения работникам (выпущены 7 февраля 2018 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Денежной единицей, используемой НМТП и, преимущественно, всеми его дочерними организациями в качестве функциональной валюты, является российский рубль («руб.»). Валютой представления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, является доллар США («долл. США»). Руководство считает, что долл. США является более удобной валютой представления отчетности для иностранных пользователей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы.

Группа также выпускает отдельный комплект консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО и отвечающей требованиям федерального закона № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» («208-ФЗ») от 27 июля 2010 года, используя российский рубль в качестве валюты представления отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Обменные курсы

Ниже приведены обменные курсы, использованные Группой при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности:

На конец отчетного периода	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Руб. / 1 долл. США	63.08	69.47
Руб. / 1 евро	71.82	79.46

Средние курсы за период	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Руб. / 1 долл. США	65.34	59.35
Руб. / 1 евро	73.84	71.82

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 1-е полугодие 2019 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за 2018 год.

Признанные отложенные налоговые активы (Примечание 9) представляют собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражаются в отчете о финансовом положении.

Группа провела оценку гудвила (Примечание 12) и прочих внеоборотных активов (Примечание 11) на предмет наличия признаков обесценения. По состоянию на 30 июня 2019 года признаки обесценения отсутствуют.

В Примечании 20 раскрыта информация о претензиях, предъявленных к компаниям Группы со стороны Федеральной антимонопольной службы России («ФАС России») в отношении действий, направленных на ограничение конкуренции на рынке буксирных услуг.

В Примечании 20 раскрыта информация об условном обязательстве по восстановлению гидротехнических сооружений, поврежденных в результате аварии 22 июня 2019 года.

По состоянию на 30 июня 2019 года Группа оценила резервы под кредитные убытки в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности. Дополнительная информация приведена в Примечании 14.

Ценовое регулирование

Деятельность Компании подпадает под действие закона «О естественных монополиях» и, как следствие, тарифы на оказание услуг по погрузо-разгрузочным работам подвержены ценовому мониторингу со стороны ФАС России.

В 2016 году ФАС России выступила с инициативой вернуться к ценовому регулированию государством тарифов на стивидорные услуги (в форме согласования ФАС России, фиксированной предельной максимальной ставки тарифа на указанные услуги в российских рублях). При этом, в соответствии с проектом методики, подготовленной ФАС России, предполагается осуществлять регулирование предельной доходности стивидорных операций и отменить приказы Федеральной Службы по Тарифам России («ФСТ России») об отмене регулирования в портах.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В 2016 году ФАС России начала проверки в отношении НМТП и ООО «ПТП» по делам о нарушении Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции». В течение 6 месяцев 2019 года не произошло изменений в делах ФАС России в отношении тарифов НМТП и ООО «ПТП» по сравнению с информацией, раскрытой в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2018 год.

Вместе с тем, в 2019 году ФАС России подготовила законопроект, целью которого является исключение портов из реестра естественных монополий. В настоящий момент вероятность реализации перечисленных инициатив невозможно оценить.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

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

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

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

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

Выручка и результаты по сегментам

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Выручка и результаты по сегментам за 1-е полугодие 2019 и 2018 годов, представлены следующим образом:

	Выручка по сегментам от внешних клиентов		Продажи между сегментами		Прибыль по сегментам	
	1-е полугодие		1-е полугодие		1-е полугодие	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	444,313	469,245	639	631	276,402	286,833
Новороссийск	336,651	371,436	506	488	206,099	230,801
Приморск	97,121	89,769	133	143	63,174	51,382
Балтийск	10,541	8,040	-	-	7,129	4,650
Услуги флота	6,910	6,715	30,217	33,205	12,306	13,615
Новороссийск	574	817	16,772	18,401	8,751	10,410
Приморск	6,336	5,898	13,445	14,804	3,555	3,205
Итого отчетные сегменты	451,223	475,960	30,856	33,836	288,708	300,448
Прочие	3,853	4,518	6,018	5,354	716	(1,728)
Итого сегменты	455,076	480,478	36,874	39,190	289,424	298,720
Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу)					505,588	(123,725)
Прибыль до налогообложения					795,012	174,995

Выручка, полученная от АО «Транснефть-Сервис» в течение 1-го полугодия 2019 года в размере 49,589, составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. В течение 1-го полугодия 2018 года не было контрагентов, выручка от которых составляла более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим кредитным риском, в частности, путем мониторинга графика платежей по условиям договора.

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

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Итого прибыль по сегментам	289,424	298,720
<i>Разницы между управленческой отчетностью и МСФО:</i>		
Амортизация	(2,967)	(1,059)
Финансовая аренда	-	2,048
Аренда	23,333	-
Амортизация прав аренды	(12,773)	-
Резерв по кредитным убыткам	(1,556)	(58)
Прочие	(3,834)	(3,560)
<i>Нераспределенные операционные доходы и расходы:</i>		
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(191)	(137)
Финансовые доходы	11,000	5,401
Финансовые расходы	(47,204)	(36,728)
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	3,307	4,552
Доходы / (расходы) по курсовым разницам, нетто	89,104	(98,982)
Прибыль от продажи дочерней организации	444,363	-
Прочие доходы, нетто	3,006	4,798
Прибыль до налогообложения	795,012	174,995

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Прочая информация по сегментам

	Амортизация		Капитальные затраты	
	1-е полугодие		1-е полугодие	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	39,749	29,957	23,642	23,525
Новороссийск	27,885	25,520	22,039	23,179
Приморск	10,889	3,448	1,517	204
Балтийск	975	989	86	142
Услуги флота	1,733	2,167	365	1,059
Новороссийск	1,090	1,210	33	606
Приморск	643	957	332	453
Итого отчетные сегменты	41,482	32,124	24,007	24,584
Прочие	993	974	3,726	662
Итого сегменты	42,475	33,098	27,733	25,246
Нераспределенные суммы	3,888	4,166	2,399	3,788
Консолидированные итоги	46,363	37,264	30,132	29,034

Капитальные затраты состоят из расходов, связанных с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства, а также авансов, уплаченных по ним за период (Примечание 11).

5. ВЫРУЧКА

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Стивидорные услуги	359,324	379,218
Дополнительные услуги порта	84,989	90,027
Услуги флота	6,910	6,715
Прочие	3,853	4,518
Итого	455,076	480,478

6. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ БЕЗ УЧЕТА ИЗНОСА И АМОРТИЗАЦИИ

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Вознаграждения работникам	40,557	43,368
Топливо для перепродажи и собственного потребления	20,808	19,200
Услуги сторонних организаций, связанные с процессом обеспечения перевалки	17,310	21,811
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	10,551	11,106
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния	6,570	7,666
Материалы	4,988	4,306
Электроэнергия и коммунальные услуги	3,200	3,472
Аренда	2,686	23,802
Пожертвования на благотворительные цели	2,519	2,814
Налог на имущество и прочие налоги, кроме налога на прибыль	2,454	3,977
Охранные услуги	2,076	2,163
Страхование	807	823
Профессиональные услуги	547	718
Прочие расходы	2,204	2,034
Итого	117,277	147,260

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

7. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Процентный доход по депозитам	9,403	5,401
Процентный доход по эскроу счету (Примечание 17)	1,597	-
Итого финансовые доходы	11,000	5,401
	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Процентный расход по кредитам и займам	31,642	36,530
Процентные расходы по арендным обязательствам	15,562	-
Процентные расходы по финансовой аренде	-	198
Итого финансовые расходы	47,204	36,728

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

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Доход / (расход) от курсовой разницы по долговому финансированию	96,427	(104,404)
(Расход) / доход от курсовой разницы по денежным средствам и их эквивалентам	(6,484)	4,354
(Расход) / доход от курсовой разницы по прочим активам и обязательствам	(839)	1,068
Итого	89,104	(98,982)

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Текущий налог на прибыль	126,846	32,785
Расход по отложенному налогу на прибыль	37,799	1,924
Итого	164,645	34,709

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

В течение 1-го полугодия 2019 года, Группа зачла налоговые убытки, полученные в предыдущих периодах, в размере 38,235 (1-е полугодие 2018 года: 7,124).

10. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды, объявленные Группой в течение 1-го полугодия 2019 и 2018 годов, составили 148,634 и 1,778, соответственно, включая дивиденды неконтрольным долям владения. Сумма дивидендов, объявленных материнской компанией, приходящихся на одну акцию, в 1-м полугодии 2019 года составила 0.8 центов США. В течение 1-го полугодия 2018 года дивиденды материнской компанией не объявлялись. Общая сумма дивидендов, выплаченная в течение 1-го полугодия 2019 и 2018 годов, составила 74,126 и 1,413, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2019 года задолженность по дивидендам Группы составила 149,593 (на 31 декабря 2018 года: 72,092). Она включена в строку «Начисленные расходы» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 и 31 декабря 2018 годов (Примечание 18).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	<u>Основные средства</u>
Остаточная балансовая стоимость	
На 1 января 2018 года	<u>1,280,130</u>
Приобретения	29,034
Выбытия	(143)
Расходы на амортизацию	(36,552)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	<u>(103,938)</u>
На 30 июня 2018 года	<u>1,168,531</u>
На 31 декабря 2018 года	<u>1,097,213</u>
Поправка на первоначальное применение МСФО (IFRS) 16 (Примечание 2)	(24,983)
На 1 января 2019 года	<u>1,072,230</u>
Приобретения	30,132
Выбытия	(733)
Расходы на амортизацию	(32,883)
Продажа дочерней организации	(13,639)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	<u>107,132</u>
На 30 июня 2019 года	<u>1,162,239</u>

По состоянию на 30 июня 2019 года незавершенное строительство включало авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства на сумму 15,448 (31 декабря 2018 года: 20,040).

За 1-е полугодие 2019 в результате выбытия основных средств была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 29. За 1-е полугодие 2018 в результате выбытия основных средств был получен чистый убыток от выбытия в сумме 92.

В течение 1-го полугодия 2019 года были капитализированы расходы по процентам на сумму 2,080 (в течение 1-го полугодия 2018 года: ноль).

12. ГУДВИЛ

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

	<u>Балансовая стоимость</u>	
	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Стивидорные и дополнительные услуги:		
ООО «ПТП» («ПТП»)	287,798	261,306
ООО «НЗТ» («НЗТ»)	-	68,351
АО «НЛЭ» («НЛЭ»)	60,753	55,160
ООО «ИПП» («ИПП»)	13,095	11,889
АО «НСРЗ» («НСРЗ»)	4,434	4,027
ООО «Балтийская Стивидорная Компания» («БСК»)	1,355	1,230
Услуги флота:		
ООО «СФП» («СФП»)	86,540	78,573
АО «Флот НМТП» («ФНМТП»)	34,304	31,146
Итого	<u>488,279</u>	<u>511,682</u>

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

13. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

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

Группа владеет 50% НМТ и доля Группы в прибыли совместного предприятия за 1-е полугодие 2019 и 2018 годов, признанная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 3,307 и 4,552, соответственно.

Совместное предприятие	Процент владения	
	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
НМТ	50.00%	50.00%

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность (руб.)	27,908	21,215
Торговая дебиторская задолженность (долл. США)	7,653	8,345
Торговая дебиторская задолженность (евро)	289	-
Прочая дебиторская задолженность	10,309	9,203
За вычетом: резерва по кредитным убыткам	(11,258)	(8,770)
Итого	34,901	29,993

Группа не имеет обеспечения в отношении непогашенной суммы дебиторской задолженности.

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

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Остаток на начало периода	8,770	11,243
Возникло в течение периода	1,556	58
Дебиторская задолженность, списанная в течение периода как безнадежная	(13)	(132)
Финансовые активы, погашенные в течение периода	-	3
Эффект пересчета в валюту представления финансовой отчетности	945	(920)
Остаток на конец периода	11,258	10,252

Торговая и прочая дебиторская задолженность в размере 11,258 (30 июня 2018 года: 10,252) была обесценена в индивидуальном порядке и полностью обеспечена. Обесцененная дебиторская задолженность в основном относится к компаниям, которые были классифицированы неплатежеспособными на основе анализа правового отдела Группы.

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Депозиты в банках (руб.)	437,918	128,313
Депозиты в банках (долл. США)	59,036	38,454
Депозиты в банках (евро)	-	858
Расчетные счета (руб.)	6,068	3,325
Расчетные счета (долл. США)	959	1,752
Расчетные счета (евро)	274	146
Денежные средства в кассе	18	17
Итого	504,273	172,865

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Банковские депозиты по состоянию на 30 июня 2019 года отражены ниже:

Наименование банка	Валюта	Ставка, %	30 июня 2019 года
ПАО Сбербанк	руб.	6.91-7.00	21,561
ПАО Сбербанк	долл. США	0.66-0.80	3,516
Банк ВТБ (ПАО)(«Банк ВТБ»)	руб.	6.45-7.57	299,529
Банк ВТБ	долл. США	1.70-2.30	1,997
АО «Россельхозбанк»	руб.	6.85-7.45	113,213
АО «Россельхозбанк»	долл. США	1.45-2.15	51,823
Прочие	руб.	6.75-7.30	3,615
Прочие	долл. США	1.25	1,700
Итого			496,954

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2018 года отражены ниже:

Наименование банка	Валюта	Ставка, %	31 декабря 2018 года
Банк ВТБ	руб.	5.25 - 8.00	74,003
Банк ВТБ	долл. США	0.20 - 3.25	19,287
ПАО Сбербанк	руб.	4.16 - 7.60	23,607
ПАО Сбербанк	долл. США	0.55 - 2.07	1,471
АО «Россельхозбанк»	руб.	6.25 - 7.60	20,066
АО «Россельхозбанк»	долл. США	2.90 - 4.20	17,696
АО «Россельхозбанк»	евро	1.30	858
Прочие	руб.	6.50 - 7.50	10,637
Итого			167,625

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года значительных резервов на покрытие убытков от обесценения данных активов признано не было.

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Необеспеченные займы				
Фонд развития промышленности (руб.)	1.0%	декабрь 2022	4,932	4,478
Фонд развития промышленности (руб.)	1.0%	декабрь 2022	5,741	5,212
Обеспеченные кредиты				
Банк ВТБ (долл. США)	LIBOR 3M + 3.99%	июнь 2023 года	893,924	994,233
Итого кредиты и займы			904,597	1,003,923
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов			(199,646)	(200,299)
Итого долгосрочные кредиты и займы			704,951	803,624

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Банк ВТБ

20 июня 2016 года НМТП получил кредит от Банка ВТБ в размере 1,500,000 для досрочного погашения кредитной задолженности перед ПАО Сбербанк на следующих условиях:

- срок кредитования составляет 7 лет;
- применяется плавающая процентная ставка в размере 3-х месячной ставки LIBOR плюс 3.99% годовых;
- за предоставление кредита была уплачена единовременная комиссия в размере 12,985 тыс. долл. США;
- обеспечением, предоставляемым по привлекаемому кредиту, являются независимые гарантии ПТП и СФП, а также гарантия возмещения Novoport Holding Ltd.;
- выполнение ряда ограничительных условий Группой (в том числе соотношение общей величины чистого долга Группы к сумме прибыли до уплаты процентов, налога на прибыль и амортизации («приведенная EBITDA»), соотношение приведенной EBITDA к финансовым расходам, доля совокупных показателей приведенной EBITDA, выручки и основных средств НМТП и поручителей в аналогичных показателях Группы и прочие). По состоянию на отчетную дату Группа выполнила все ограничительные условия по кредитному договору с Банком ВТБ.

Прочие кредиты

14 февраля 2018 года НМТП получил два целевых займа от Фонда развития промышленности в размере 11,650 (673 млн руб.) для внесения аванса за приобретаемые полноприводные порталные краны «Аист» и «Витязь» в общем количестве 9 штук. Займы предоставлены с процентными ставками 1% годовых каждый. Основные суммы долга выплачиваются равными долями в конце каждого квартала, начиная с 31 марта 2021 года, со сроками погашения в декабре 2022 года. Проценты по кредитам начисляются ежемесячно и подлежат уплате ежеквартально.

По состоянию на 30 июня 2019 года задолженность по долгосрочным кредитам представлена за вычетом несамортизированных расходов по привлечению кредита в сумме 7,648 (на 31 декабря 2018 года: 7,810).

Кредиты Группы на 30 июня 2019 года подлежат погашению следующим образом:

	<u>Основная сумма долга</u>	<u>Процентное обязательство по договору</u>	<u>Итого</u>
К погашению в течение трех месяцев	-	14,491	14,491
К погашению в срок от трех до шести месяцев	100,000	14,246	114,246
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	<u>100,000</u>	<u>25,541</u>	<u>125,541</u>
	200,000	54,278	254,278
От 1 до 2 лет	201,334	41,383	242,717
От 2 до 5 лет	<u>509,336</u>	<u>44,461</u>	<u>553,797</u>
Итого	<u>910,670</u>	<u>140,122</u>	<u>1,050,792</u>

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Кредиты Группы на 31 декабря 2018 года подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору	Итого
К погашению в течение трех месяцев	-	16,741	16,741
К погашению в срок от трех до шести месяцев	100,000	17,020	117,020
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	100,000	30,548	130,548
	200,000	64,309	264,309
От 1 до 2 лет	200,000	50,898	250,898
От 2 до 5 лет	609,688	67,499	677,187
Итого	1,009,688	182,706	1,192,394

Для кредитов с переменной процентной ставкой процентное обязательство по договору для будущих периодов рассчитывается исходя из эффективной процентной ставки по кредитам с переменной ставкой на 30 июня 2019 года, составившей 6.38% (31 декабря 2018 года: 6.78%).

Основная часть финансовых обязательств Группы выражена в долларах США. Колебание курса доллара США приводит к появлению доходов или расходов по курсовым разницам, которые влияют на финансовый результат Группы. В течение 1-го полугодия 2019 года, чистые доходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, увеличили прибыль Группы до налогообложения на 96,427 (в течение 1-го полугодия 2018 года, чистые расходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, уменьшили прибыль Группы до налогообложения на 104,404).

17. ПРОДАЖА ДОЧЕРНЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Группа продала ООО «Деметра 1» (компания Группы ВТБ), 99.9968 % доли участия в уставном капитале НЗТ за 547,781. Право собственности на долю перешло к ООО «Деметра 1» 6 мая 2019 года.

Ниже представлена информация о выбывших активах и обязательствах, а также о вознаграждении при продаже:

Гудвил	73,401
Основные средства	13,775
Отложенные налоговые активы	6,756
Запасные части	1,494
Прочие нематериальные активы	46
Денежные средства и их эквиваленты	9,505
НДС к возмещению и прочие налоги к получению	1,141
Запасы	218
Авансы, выданные поставщикам	188
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	99
Итого	106,623
Прочие долгосрочные обязательства	3
Авансы, полученные от покупателей	1,696
Налог на прибыль к уплате	330
Начисленные расходы	312
Торговая и прочая кредиторская задолженность	170
Налоги к уплате	169
Итого	2,680

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

17. ПРОДАЖА ДОЧЕРНЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Чистые активы дочерней организации, включая отнесенный на нее гудвил	103,942
Балансовая стоимость выбывших чистых активов	103,942
Общая сумма, полученная за проданные активы	547,781
За вычетом денежных средств и эквивалентов денежных средств выбывшей дочерней организации	(9,505)
Поступление денежных средств от продажи	538,276
Группа отразила прибыль от продажи дочерней организации в сумме 444,363 в составе прочих доходов.	
	Прибыль от продажи дочерней организации
Возмещение, полученное от продажи дочерней организации	547,781
Балансовая стоимость проданных чистых активов за вычетом неконтролирующей доли участия	(103,942)
Эффект от перевода в валюту отчетности	524
Прибыль от продажи дочерней организации	444,363

Для обеспечения исполнения обязательства по сделке, направленной на отчуждение доли в уставном капитале НЗТ, был открыт счет эскроу. Депонированная сумма денежных средств, ограниченных в использовании, составила 202,931. Максимальная дата, до которой денежные средства ограничены в использовании, определена договором 23 января 2020 года. На остаток денежных средств, находящихся на эскроу счете, начисляется процентный доход в размере 6,2% годовых (Примечание 7). Балансовая стоимость включает задолженность по процентам к получению.

18. НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Задолженность по дивидендам (Примечание 10)	149,593	72,092
Начисленные расходы по заработной плате	11,173	10,991
Начисленные расходы по профессиональным услугам	82	210
Начисленные расходы по аренде	-	386
Налоговые обязательства	-	133
Прочие начисленные расходы	278	847
Итого	161,126	84,659

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

На 30 июня 2019 года контролирующим акционером (прямой материнской компанией) НМТП является компания ПАО «Транснефть», под прямым контролем которой находится 50.1% акций НМТП.

На 31 декабря 2018 года контролирующим акционером являлась компания «Novoport Holding Ltd.» («Новопорт Холдинг Лтд.»), зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр, которая контролировала 50.1% НМТП. Владелец «Новопорт Холдинг Лтд.» является компания «Omirico Limited» (далее «ОМИРИКО ЛИМИТЕД»), зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр.

В сентябре 2018 года ПАО «Транснефть» приобрела 50% уставного капитала компании «ОМИРИКО ЛИМИТЕД», под косвенным контролем которой находилось 50.1% акций НМТП. В результате сделки доля ПАО «Транснефть» в компании «ОМИРИКО ЛИМИТЕД» увеличилась до 100%, эффективная доля ПАО «Транснефть» в НМТП увеличилась с 37.07% до 63.08%, вследствие чего ПАО «Транснефть» получила контроль над НМТП и его дочерними организациями. В январе 2019 года ПАО «Транснефть» вывела акции НМТП из компании «Новопорт Холдинг Лтд.» в прямое распоряжение.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

На 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года Федеральное агентство по управлению государственным имуществом напрямую владеет 20% обыкновенных акций НМТП и является контролирующим акционером ПАО «Транснефть». В связи с тем, что Федеральное агентство по имуществу Российской Федерации осуществляло контроль над НМТП по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно, значительные остатки и операции с контролируруемыми государством предприятиями считаются операциями со связанными сторонами. В течение 1-го полугодия 2019 и 2018 годов Группа проводила операции с ПАО Сбербанк, Банком ВТБ, ПАО «Роснефть», ОАО «Российские железные дороги» и прочими государственными компаниями (помимо ПАО «Транснефть»).

Операции со связанными сторонами осуществляются в рамках основной деятельности, основываясь на рыночных условиях. Суммы задолженности будут погашены денежными средствами. Никакие гарантии в отношении связанных сторон не были выданы или получены в течение отчетного периода. Резервы в отношении задолженности связанных сторон созданы по торговой и прочей дебиторской задолженности в размере 117 (31 декабря 2018 года: 112).

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

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Выручка		
Возмещение, полученное от продажи дочерней организации	547,781	-
Выручка от продажи товаров и услуг	51,549	49,471
Процентный доход	10,881	4,807
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	7,840	8,931
Процентный расход	33,650	36,442

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

	30 июня	31 декабря
	2019 года	2018 года
Денежные средства и их эквиваленты	503,409	162,686
Денежные средства, размещенные на счете эскроу	204,586	-
Дебиторская задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность	1,689	1,512
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности	4,328	1,589
Авансы, выданные поставщикам	157	468
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность		
Авансы, полученные от покупателей	279	216
	204	574
Финансовая задолженность		
Долгосрочные кредиты и займы	704,951	803,624
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	199,646	200,299

Операции с ПАО «Транснефть» и его дочерними организациями:

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	51,825	45,820
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	15,475	33,420
Прочие коммерческие расходы	-	2,419
Проценты к уплате	9,737	-

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	<u>30 июня</u> <u>2019 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2018 года</u>
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности	1,841	1,348
Авансы, выданные поставщикам	1,842	3,020
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	706	1,707
Авансы, полученные от покупателей	965	1,541
Финансовая задолженность		
Текущие обязательства по аренде	10,041	-
Долгосрочные обязательства по аренде	215,858	-

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

Операции с НМТ:

	<u>1-е полугодие</u>	
	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров и услуг	6,015	5,986
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	625	1,415
Процентный расход	-	88

Остатки по счетам с НМТ:

	<u>30 июня</u> <u>2019 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2018 года</u>
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	204	168
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	8
Авансы, полученные от покупателей	-	31

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Суммы начисленного вознаграждения (оплата труда, включая страховые взносы и резерв на выплату годовой премии) ключевому управленческому персоналу Группы за 1-е полугодие 2019 и 2018 годов составили 3,603 (в том числе выходные пособия в размере 227) и 4,113 (в том числе выходные пособия в размере 229) соответственно.

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

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

14 марта 2019 года Ленинградским УФАС России в отношении ПТП вынесены два Постановления о наложении штрафов по делам об административных правонарушениях, выразившихся в совершении хозяйствующим субъектом, занимающим доминирующее положение на товарном рынке, действий, направленных на ограничение конкуренции на рынке буксирных услуг, в соответствии с которыми ПТП по ч. 2 ст. 14.31 КоАП РФ назначены административные штрафы в общей сумме 6,819.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

ПТП в судебном порядке оспорило вынесенные решения, по состоянию на текущую дату разбирательства не окончены. Риск сохранения штрафов оценивается как высокий, но Группа ожидает его существенное сокращение в связи с неверным расчетом. Данные обязательства в отчетности не отражены, так как величина обязательств не может быть оценена с достаточной степенью надежности. По аналогичным основаниям имеется спор территориального управления ФАС России с НМТП.

22 июня 2019 года танкер FOS HAMILTON совершил навал на причал № 1 Нефтегавани Шесхарис. В результате навала арендованное гидротехническое сооружение получило повреждения. НМТП подало заявление в Арбитражный суд Краснодарского края о взыскании убытков и упущенной выгоды с компании Hamilton Shipping LLC (судовладелец), компании Mansel Pte Ltd (диспонентный владелец и коммерческий оператор танкера) в связи с повреждением причала, на танкер FOS HAMILTON был наложен арест.

Группа договорилась с судовладельцем провести комиссионную оценку стоимости восстановительных работ с привлечением двух оценочных организаций, назначенных каждой из сторон, по результатам которой заключить мировое соглашение. Проведение оценки еще не завершено.

Резерв на восстановительные работы поврежденного имущества не признается, так как величина обязательства не может быть оценена с достаточной степенью надежности до завершения комиссионной оценки стоимости работ.

21. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

На 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года Группа имела следующие обязательства будущих периодов, связанные с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства:

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
НМТП	25,629	30,701
ИПП	2,663	4,446
НЛЭ	5,690	3,722
ПТП	1,179	1,571
НСРЗ	813	1,129
НЗТ	-	359
СФП	11	40
БСК	820	20
ФНМТП	793	-
Итого	<u>37,598</u>	<u>41,988</u>