

# **НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ**

Промежуточная сокращенная  
консолидированная финансовая отчетность  
за 1-е полугодие 2017 года

# НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

## СОДЕРЖАНИЕ

---

	<b>Страница</b>
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2-3
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ) ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	8-22
1. Общие сведения	8
2. Основные положения учетной политики	8
3. Основные оценки и допущения	10
4. Информация по сегментам	11
5. Выручка	13
6. Себестоимость услуг	13
7. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	13
8. Финансовые расходы	13
9. Налог на прибыль	14
10. Дивиденды	14
11. Основные средства	14
12. Гудвил	15
13. Инвестиции в совместное предприятие	15
14. Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	16
15. Денежные средства и их эквиваленты	16
16. Кредиты	17
17. Финансовая аренда	18
18. Увеличение доли владения акциями дочернего предприятия	19
19. Создание дочернего предприятия	19
20. Начисленные расходы	19
21. Операции со связанными сторонами	20
22. Условные обязательства и обязательства, относящиеся к будущим периодам	21
23. Обязательства по капитальным затратам	22
24. События после отчетной даты	22

## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА

---

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2017 года, а также консолидированные результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 1-е полугодие 2017 года в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ (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 МСБУ (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение, консолидированные финансовые результаты деятельности и денежные потоки Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСБУ (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 2017 года была утверждена руководством 29 августа 2017 года.

Батов А. В.  
Генеральный директор



Качан Г. И.  
Главный бухгалтер

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних предприятий (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2017 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 1-е полугодие 2017 года, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний. Руководство отвечает за подготовку и достоверное представление промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСБУ (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает в себя проведение опросов, главным образом сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также проведение аналитических и других процедур обзорной проверки. Обзорная проверка предполагает значительно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

## Вывод

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



Егор Александрович Метелкин,  
руководитель задания



29 августа 2017 года

Компания: ПАО «Новороссийский морской торговый порт»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано 23 августа 2002 года Инспекцией МНС России по г. Новороссийску Краснодарского края.

Основной регистрационный номер №1022302380638.

Свидетельство о государственной регистрации Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» №3207. Зарегистрировано Администрацией г. Новороссийска 11 декабря 1992 года.

Место нахождения: 353901, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14.

Аудиторская организация: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603080484.

# НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

	Примечания	1-е полугодие 2017 года	1-е полугодие 2016 года*
ВЫРУЧКА	5	448,859	441,964
СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ	6	(127,458)	(101,466)
<b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>		<b>321,401</b>	<b>340,498</b>
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	7	(33,066)	(20,722)
Прочие операционные (расходы) / доходы, нетто		(485)	41
<b>ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		<b>287,850</b>	<b>319,817</b>
Финансовые доходы		11,377	7,677
Финансовые расходы	8	(36,461)	(55,217)
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	13	2,951	12,349
Доходы по курсовым разницам, нетто		37,040	167,831
Прочие доходы, нетто		3,518	536
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>		<b>306,275</b>	<b>452,993</b>
Налог на прибыль	9	(60,274)	(89,011)
<b>ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД</b>		<b>246,001</b>	<b>363,982</b>
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
<i>Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		20,857	43,183
<i>Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам		2	(6)
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		20,859	43,177
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>		<b>266,860</b>	<b>407,159</b>
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам материнской компании		243,991	359,262
Неконтрольным долям владения		2,010	4,720
		<b>246,001</b>	<b>363,982</b>
Совокупный доход, относящийся к:			
Акционерам материнской компании		264,531	400,173
Неконтрольным долям владения		2,329	6,986
		<b>266,860</b>	<b>407,159</b>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении		18,481,516,593	18,743,128,904
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (долл. США)		0.0132	0.0192

**Батов А. В.**  
Генеральный директор

**Качан Г. И.**  
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 8-22 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

\* Представление сравнительной информации было изменено в соответствии с представлением текущего периода (Примечание 3)

# НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

АКТИВЫ	Примечания	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>			
Основные средства	11	1,227,558	1,144,539
Гудвил	12	601,618	586,032
Права на использование причальных сооружений		2,664	2,744
Инвестиции в совместное предприятие		25,971	27,824
Запасные части		7,308	6,196
Отложенные налоговые активы		99,749	113,244
Прочие нематериальные активы		2,186	2,059
Прочие внеоборотные активы		678	24
		<u>1,967,732</u>	<u>1,882,662</u>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>			
Товарно-материальные запасы		11,318	7,908
Авансы, выданные поставщикам		4,850	4,146
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	14	30,008	28,087
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		15,255	18,325
Налог на прибыль к получению		5,428	127
Прочие финансовые активы		-	6,557
Денежные средства и их эквиваленты	15	122,743	234,138
		<u>189,602</u>	<u>299,288</u>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b><u>2,157,334</u></b>	<b><u>2,181,950</u></b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>КАПИТАЛ:</b>			
Уставный капитал		10,471	10,471
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(423)	(423)
Резерв пересчета иностранной валюты		(445,116)	(465,655)
Нераспределенная прибыль		1,024,189	1,035,134
Капитал акционеров материнской компании		<u>589,121</u>	<u>579,527</u>
Неконтрольные доли владения		9,720	11,774
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b><u>598,841</u></b>	<b><u>591,301</u></b>
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	16	1,089,782	1,189,055
Обязательства по финансовой аренде	17	1,201	2,743
Обязательства по вознаграждениям работникам		6,280	5,986
Отложенные налоговые обязательства		137,869	134,319
Прочие долгосрочные обязательства		3,987	1,972
		<u>1,239,119</u>	<u>1,334,075</u>
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	16	199,823	200,097
Текущие обязательства по финансовой аренде	17	3,775	3,940
Торговая и прочая кредиторская задолженность		33,829	11,944
Авансы, полученные от покупателей		4,443	15,925
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль		4,168	3,828
Налог на прибыль к уплате		3,035	4,373
Начисленные расходы	20	70,301	16,467
		<u>319,374</u>	<u>256,574</u>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b><u>2,157,334</u></b>	<b><u>2,181,950</u></b>

Примечания на стр. 8-22 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 2017 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			
<b>Остаток на 1 января 2016 года</b>		<b>10,471</b>	<b>(281)</b>	<b>(531,609)</b>	<b>599,056</b>	<b>77,637</b>	<b>15,134</b>	<b>92,771</b>
Прибыль за период		-	-	-	359,262	<b>359,262</b>	4,720	<b>363,982</b>
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	40,918	(7)	<b>40,911</b>	2,266	<b>43,177</b>
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40,918</b>	<b>359,255</b>	<b>400,173</b>	<b>6,986</b>	<b>407,159</b>
Дивиденды	10	-	-	-	(13,853)	<b>(13,853)</b>	(1,249)	<b>(15,102)</b>
Приобретение неконтрольных долей в связи с приобретением дочернего предприятия		-	-	-	-	-	(12)	<b>(12)</b>
<b>Остаток на 30 июня 2016 года</b>		<b>10,471</b>	<b>(281)</b>	<b>(490,691)</b>	<b>944,458</b>	<b>463,957</b>	<b>20,859</b>	<b>484,816</b>
<b>Остаток на 1 января 2017 года</b>		<b>10,471</b>	<b>(423)</b>	<b>(465,655)</b>	<b>1,035,134</b>	<b>579,527</b>	<b>11,774</b>	<b>591,301</b>
Прибыль за период		-	-	-	243,991	<b>243,991</b>	2,010	<b>246,001</b>
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	20,539	1	<b>20,540</b>	319	<b>20,859</b>
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,539</b>	<b>243,992</b>	<b>264,531</b>	<b>2,329</b>	<b>266,860</b>
Дивиденды	10	-	-	-	(253,609)	<b>(253,609)</b>	(3,228)	<b>(256,837)</b>
Приобретение неконтрольных долей в связи с увеличением доли владения	18	-	-	-	(1,328)	<b>(1,328)</b>	(1,155)	<b>(2,483)</b>
<b>Остаток на 30 июня 2017 года</b>		<b>10,471</b>	<b>(423)</b>	<b>(445,116)</b>	<b>1,024,189</b>	<b>589,121</b>	<b>9,720</b>	<b>598,841</b>

Примечания на стр. 8-22 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 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

	Примечания	1-е полугодие 2017 года	1-е полугодие 2016 года*
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности</b>			
<b>Прибыль за период</b>		<b>246,001</b>	<b>363,982</b>
Корректировки на:			
Финансовые доходы		(11,377)	(7,677)
Финансовые расходы		36,461	55,217
Долю в прибыли совместного предприятия, нетто		(2,951)	(12,349)
Доходы по курсовым разницам, нетто		(37,040)	(167,831)
Налог на прибыль		60,274	89,011
Амортизацию		35,162	24,801
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		365	356
Убыток / (восстановление убытка) от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности		3,513	(196)
Расходы от выбытия основных средств		986	310
Доначисление резерва по налоговым обязательствам		-	4,501
Прочие корректировки		599	(4)
		<b>331,993</b>	<b>350,121</b>
Изменения в оборотном капитале:			
(Увеличение) / уменьшение товарно-материальных запасов		(4,368)	654
(Увеличение) / уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(4,717)	5,805
Уменьшение обязательств		(15,642)	(8,490)
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>307,266</b>	<b>348,090</b>
Налог на прибыль уплаченный		(48,645)	(37,399)
Проценты уплаченные		(35,255)	(64,430)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>223,366</b>	<b>246,261</b>
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступления от выбытия основных средств		280	81
Приобретения основных средств		(66,026)	(31,961)
Поступления от выбытия прочих финансовых активов		6,773	4,202
Проценты полученные		11,950	12,284
Приобретения прочих нематериальных активов		(609)	(702)
Дивиденды, полученные от совместного предприятия за вычетом налога на дивиденды	13	5,293	-
Чистый приток денежных средств в связи с приобретением дочернего предприятия		-	218
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>(42,339)</b>	<b>(15,878)</b>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Получение долгосрочных кредитов и займов	16	-	1,500,000
Погашение кредитов и займов	16	(100,000)	(1,500,000)
Увеличение доли владения в дочернем предприятии	18	(2,483)	-
Дивиденды уплаченные	10	(193,541)	(1,265)
Платежи по финансовой аренде		(2,191)	(2,821)
<b>Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности</b>		<b>(298,215)</b>	<b>(4,086)</b>
<b>(Уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто</b>		<b>(117,188)</b>	<b>226,297</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	15	234,138	108,671
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте и эффект пересчета в валюту представления отчетности по денежным средствам и их эквивалентам		5,793	(3,315)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	15	<b>122,743</b>	<b>331,653</b>

Примечания на стр. 8-22 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

\* Представление сравнительной информации было изменено в соответствии с представлением текущего периода (Примечание 3).

# НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 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. Основным направлением деятельности НМТП является оказание стивидорных, дополнительных услуг порта, а также обслуживание морских судов. НМТП и его дочерние предприятия («Группа») созданы и осуществляют свою деятельность в основном на территории Российской Федерации.

#### Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена с использованием учетной политики, раскрытой ранее в консолидированной финансовой отчетности за 2016 год (за исключением новых стандартов, примененных в течение периода), и в соответствии с требованиями Международного стандарта бухгалтерского учета (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 2016 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Данная финансовая отчетность содержит все корректировки, которые, по мнению руководства Группы, необходимы для достоверного представления результатов за промежуточный период. Промежуточные результаты не обязательно являются индикаторами результатов, ожидаемых по истечении года.

### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Новые и пересмотренные стандарты

С 1 января 2017 года Группой были приняты следующие стандарты и разъяснения:

- Поправки к МСБУ (IAS) 7 – Инициатива в сфере раскрытия информации;
- Поправки к МСБУ (IAS) 12 – Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.

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

# НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

### Стандарты и интерпретации, выпущенные, но не вступившие в силу

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

Новый или пересмотренный стандарт или интерпретация	Вступает в силу <sup>1</sup> для лет, начинающихся не ранее
МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2018 года
МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами» (и Поправки к МСФО (IFRS) 15)	1 января 2018 года
МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	1 января 2019 года
МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»	1 января 2021 года
Поправки к МСФО (IFRS) 2 – Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций	1 января 2018 года
КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения»	1 января 2018 года
КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в учете налогов на прибыль»	1 января 2019 года
Поправки к МСФО (IFRS) 4 – Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»	1 января 2018 года
МСБУ (IAS) 40 «Переводы объектов инвестиционной недвижимости»	1 января 2018 года
Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСБУ (IAS) 28 – Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием	Дата будет определена СМСФО <sup>2</sup>
Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.	1 января 2018 года <sup>3</sup>

<sup>1</sup> Досрочное применение допускается для всех новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций. МСФО (IFRS) 16 может быть применен досрочно, при условии применения МСФО (IFRS) 15.

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

<sup>3</sup> Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСБУ (IAS) 28 действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года, поправки к МСФО (IFRS) 12 действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года.

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

### Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

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

### Обменные курсы

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

На конец отчетного периода	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
	Руб. / 1 долл. США	59.09
Руб. / 1 евро	67.50	63.81

  

Средние курсы за период	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Руб. / 1 долл. США	57.99	70.26
Руб. / 1 евро	62.72	78.37

## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

---

#### 3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 1-е полугодие 2017 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за 2016 год.

В ходе судебных разбирательств, раскрытых в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2016 год, не произошло существенных изменений позиции Группы, и к компаниям Группы не было предъявлено претензий со стороны налоговых органов РФ, которые бы привели к начислению оценочных обязательств или отражению условных обязательств, кроме раскрытых в Примечании 22.

Руководство Группы считает, что по состоянию на 30 июня 2017 года балансовая стоимость финансовых активов (Примечания 14 и 15) и финансовых обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости (Примечание 16), а также обязательств по финансовой аренде (Примечание 17) в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, приблизительно равна своей справедливой стоимости.

В связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций у Внешпромбанка («ВПБ») и объявлением банка банкротом в начале 2016 года, а также последующим включением предприятий Группы в список кредиторов ВПБ, чьи требования будут удовлетворены по завершении процедур банкротства, Группа определила, что денежные средства и депозиты в ВПБ (ранее признанные в отчетности за 2015 год как ограниченные в использовании и полностью обесцененные денежные средства, а в промежуточной отчетности за 6 месяцев 2016 года учтенные в составе прочей дебиторской задолженности с созданием 100% резерва под ее обесценение) должны учитываться как условные активы. Группа применила данный подход к учету депозитов в ВПБ начиная с годовой отчетности за 2016 год. Сравнительная информация за 1-е полугодие 2016 года, приведенная в данной промежуточной сокращенной консолидированной отчетности, была соответствующим образом пересчитана.

#### 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 Федеральной антимонопольной службы России («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. На данный момент вероятность реализации данного предложения невозможно оценить. В 2016 году ФАС России начала разбирательства в отношении НМТП и ПТП по делам о нарушении Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции», информация об этих разбирательствах раскрыта в Примечании 24.

# НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Деятельность Группы разделяется на отчетные сегменты по типу услуг: стивидорные и дополнительные услуги порта; услуги флота; а также прочие услуги, включающие, в основном, сдачу в аренду, перепродажу электроэнергии и 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, отвечает за распределение ресурсов и оценку эффективности работы каждого сегмента бизнеса.

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

#### Выручка и результаты по сегментам

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

Выручка и результаты по сегментам за 1-е полугодие 2017 и 2016 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	
	2017 года	2016 года	2017 года	2016 года	2017 года	2016 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	406,704	399,437	1,021	1,521	269,045	293,861
Новороссийск	315,174	307,679	856	1,399	210,274	226,010
Приморск	84,672	87,218	165	122	55,299	65,712
Балтийск	6,858	4,540	-	-	3,472	2,139
Услуги флота	36,973	39,275	1,036	790	18,443	26,453
Новороссийск	17,979	21,402	971	768	7,460	12,606
Приморск	18,994	17,873	65	22	10,983	13,847
<b>Итого отчетные сегменты</b>	<b>443,677</b>	<b>438,712</b>	<b>2,057</b>	<b>2,311</b>	<b>287,488</b>	<b>320,314</b>
Прочие	5,182	3,252	5,276	5,489	5,289	4,229
<b>Итого сегменты</b>	<b>448,859</b>	<b>441,964</b>	<b>7,333</b>	<b>7,800</b>	<b>292,777</b>	<b>324,543</b>
Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу)					13,498	128,450
<b>Прибыль до налогообложения</b>					<b>306,275</b>	<b>452,993</b>

Выручка, полученная от АО «ТРАНСНЕФТЬ-СЕРВИС» в течение 1-го полугодия 2017 года в размере 45,616 (1-е полугодие 2016 года: 46,267), составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим кредитным риском, в частности, путем мониторинга графика платежей по условиям договора.

## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

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

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
<b>Итого прибыль по сегментам</b>	<b>292,777</b>	<b>324,543</b>
<i>Разницы между финансовой отчетностью по российским стандартам и МСФО:</i>		
Амортизация	(3,370)	(2,844)
Профессиональные услуги	(334)	311
Финансовая аренда	2,242	2,862
Корректировка себестоимости реализации топлива для перепродажи	-	(3,944)
Прочие	(2,841)	(975)
<i>Нераспределенные операционные доходы и расходы:</i>		
Прочие операционные (расходы) / доходы, нетто	(485)	41
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(139)	(177)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>	<b>287,850</b>	<b>319,817</b>
Финансовые доходы	11,377	7,677
Финансовые расходы	(36,461)	(55,217)
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	2,951	12,349
Доходы по курсовым разницам, нетто	37,040	167,831
Прочие доходы, нетто	3,518	536
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>306,275</b>	<b>452,993</b>

#### Прочая информация по сегментам

	Амортизация		Капитальные затраты	
	1-е полугодие		1-е полугодие	
	2017 года	2016 года	2017 года	2016 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	28,801	19,429	58,146	34,296
Новороссийск	23,205	16,153	55,907	30,708
Приморск	4,467	2,339	1,429	3,503
Балтийск	1,129	937	810	85
Услуги флота	2,096	1,669	965	363
Новороссийск	1,249	1,032	424	360
Приморск	847	637	541	3
<b>Итого отчетные сегменты</b>	<b>30,897</b>	<b>21,098</b>	<b>59,111</b>	<b>34,659</b>
Прочие	972	944	190	371
<b>Итого сегменты</b>	<b>31,869</b>	<b>22,042</b>	<b>59,301</b>	<b>35,030</b>
Нераспределенные суммы	3,293	2,759	30,069	1,451
<b>Консолидированные итоги</b>	<b>35,162</b>	<b>24,801</b>	<b>89,370</b>	<b>36,481</b>

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

## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

#### 5. ВЫРУЧКА

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Стивидорные услуги	349,697	347,037
Дополнительные услуги порта	57,007	52,400
Услуги флота	36,973	39,275
Прочие	5,182	3,252
<b>Итого</b>	<b>448,859</b>	<b>441,964</b>

#### 6. СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Амортизация	32,573	23,222
Заработная плата	29,355	23,531
Аренда	24,527	17,031
Топливо для перепродажи и собственного потребления	11,519	16,064
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	7,807	6,371
Ремонт и техобслуживание	6,796	5,182
Субподрядчики	6,087	3,207
Материалы	3,465	2,946
Электроэнергия и коммунальные услуги	3,368	2,346
Страхование	504	376
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	365	356
Прочие	1,092	834
<b>Итого</b>	<b>127,458</b>	<b>101,466</b>

#### 7. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Заработная плата	11,558	8,572
Пожертвования на благотворительные цели	3,566	655
Убыток / (восстановление убытка) от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности	3,513	(196)
Амортизация	2,589	1,579
Налоги, за исключением налога на прибыль	2,576	2,333
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	2,558	1,863
Профессиональные услуги	1,829	133
Охранные услуги	1,529	1,187
Ремонт и техобслуживание	447	427
Представительские и командировочные расходы	404	269
Материалы	380	315
Рекламные услуги	283	2,258
Банковские услуги	194	144
Аренда	97	53
Прочие	1,543	1,130
<b>Итого</b>	<b>33,066</b>	<b>20,722</b>

#### 8. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Процентный расход по кредитам и займам	35,980	42,124
Комиссия за досрочное погашение кредита	-	12,341
Процентные расходы по финансовой аренде	481	752
<b>Итого</b>	<b>36,461</b>	<b>55,217</b>

# НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Текущий налог на прибыль	43,476	33,922
Расход по отложенному налогу на прибыль	16,798	55,089
<b>Итого</b>	<b>60,274</b>	<b>89,011</b>

Налог на прибыль от деятельности Группы в Российской Федерации, за исключением деятельности ПТП, на которую распространялась льготная ставка налога на прибыль, равная 15.5% до 31 марта 2016 года включительно, исчисляется по ставке 20% с суммы ожидаемой налогооблагаемой прибыли за год. Налогообложение в других юрисдикциях рассчитывается по ставкам, действующим в соответствующих юрисдикциях.

В течение 1-го полугодия 2017 года, Группа зачла налоговые убытки, полученные в предыдущих периодах, в размере 20,284 (1-е полугодие 2016 года: 49,697).

### 10. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды, объявленные Группой в течение 1-го полугодия 2017 и 2016 годов, составили 256,837 и 15,102, соответственно, включая дивиденды неконтрольным долям владения. Сумма дивидендов, объявленных материнской компанией, приходящихся на одну акцию в 1-м полугодии 2017 и 2016 годов, составила 1.372 и 0.074 центов США, соответственно. Общая сумма дивидендов, выплаченная в течение 1-го полугодия 2017 и 2016 годов, составила 193,541 и 1,265, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2017 года задолженность по дивидендам Группы составила 57,790 (на 31 декабря 2016 года: 932). Она включена в строку «Начисленные расходы» консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 годов (Примечание 20).

### 11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства
<b>Остаточная балансовая стоимость</b>	
<b>На 1 января 2016 года</b>	<b>910,008</b>
Приобретения	36,481
Приобретение дочернего предприятия	58
Выбытия	(159)
Расходы на амортизацию	(24,187)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	121,763
<b>На 30 июня 2016 года</b>	<b>1,043,964</b>
<b>На 1 января 2017 года</b>	<b>1,144,539</b>
Приобретения	89,370
Выбытия	(1,022)
Расходы на амортизацию	(34,471)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	29,142
<b>На 30 июня 2017 года</b>	<b>1,227,558</b>

За 1-е полугодие 2017 и 2016 годов в результате выбытия основных средств был получен чистый убыток от выбытия в сумме 986 и 310, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2017 года незавершенное строительство включало авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства на сумму 29,081 (31 декабря 2016 года: 29,884).



## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Балансовая стоимость основных средств, используемых Группой по договорам финансовой аренды на 30 июня 2017 года, составила 7,617 (31 декабря 2016 года: 7,748). В течение 1-го полугодия 2017 и 2016 годов, поступлений основных средств по договорам финансовой аренды не было. Арендованные активы выступают в качестве обеспечения соответствующих обязательств по договорам аренды.

#### 12. ГУДВИЛ

	<b>30 июня 2017 года</b>	<b>31 декабря 2016 года</b>
<b>Балансовая стоимость</b>		
<b>Баланс на начало периода</b>	<b>586,032</b>	<b>487,727</b>
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	15,586	98,305
<b>Баланс на конец периода</b>	<b>601,618</b>	<b>586,032</b>

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

	<b>Балансовая стоимость</b>	
	<b>30 июня 2017 года</b>	<b>31 декабря 2016 года</b>
<b>Стивидорные и дополнительные услуги:</b>		
ПТП	307,233	299,273
Зерновой терминал	80,365	78,283
Новорослесэкспорт	64,855	63,175
ИПП	13,979	13,617
Судоремонтный завод	4,734	4,612
БСК	1,447	1,409
<b>Услуги флота:</b>		
СФП	92,384	89,991
Флот	36,621	35,672
<b>Итого</b>	<b>601,618</b>	<b>586,032</b>

#### 13. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

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

Группа владеет 50% НМТ и доля Группы в прибыли совместного предприятия за 1-е полугодие 2017 и 2016 годов, признанная в консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 2,951 и 12,349, соответственно.

	<b>Процент владения</b>	
	<b>30 июня 2017 года</b>	<b>31 декабря 2016 года</b>
<b>Совместное предприятие</b>		
НМТ	50.00%	50.00%

В июне 2017 года НМТ распределил прибыль в пользу НМТП в сумме 5,293, ставка налога составила 0%.

## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

#### 14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
Торговая дебиторская задолженность (руб.)	16,598	18,685
Торговая дебиторская задолженность (долл. США)	6,598	5,374
Торговая дебиторская задолженность (евро)	30	-
Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	16,829	10,090
Проценты к получению	357	884
За вычетом: резерва по сомнительной торговой и прочей дебиторской задолженности	<u>(10,404)</u>	<u>(6,946)</u>
<b>Итого</b>	<b><u>30,008</u></b>	<b><u>28,087</u></b>

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

	<u>1-е полугодие</u>	
	<u>2017 года</u>	<u>2016 года</u>
<b>Остаток на начало периода</b>	<b>6,946</b>	<b>7,883</b>
Убыток / (восстановление убытка) от обесценения, признанный в консолидированном отчете о совокупном доходе	3,513	(196)
Списание безнадежных долгов	(177)	(2,586)
Эффект пересчета в валюту представления финансовой отчетности	<u>122</u>	<u>799</u>
<b>Остаток на конец периода</b>	<b><u>10,404</u></b>	<b><u>5,900</u></b>

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

#### 15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
Депозиты в банках (долл. США)	16,911	64,778
Депозиты в банках (руб.)	99,408	163,775
Расчетные счета (долл. США)	3,382	2,833
Расчетные счета (руб.)	2,693	2,711
Расчетные счета (евро)	334	26
Денежные средства в кассе	<u>15</u>	<u>15</u>
<b>Итого</b>	<b><u>122,743</u></b>	<b><u>234,138</u></b>

Банковские депозиты по состоянию на 30 июня 2017 года отражены ниже:

<b>Наименование банка</b>	<b>Валюта</b>	<b>Ставка, %</b>	<b><u>30 июня 2017 года</u></b>
ПАО «Банк ВТБ» («Банк ВТБ»)	руб.	8.00 – 8.90	67,275
ПАО Банк «ФК Открытие»	руб.	8.40 – 9.00	18,543
ПАО Банк «ФК Открытие»	долл. США	1.00	350
АО «Россельхозбанк»	долл. США	0.80 – 1.42	10,931
АО «Россельхозбанк»	руб.	8.30 – 8.32	677
Прочие	руб.	6.01 – 8.90	12,913
Прочие	долл. США	0.52 – 0.96	<u>5,630</u>
<b>Итого</b>			<b><u>116,319</u></b>

## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2016 года отражены ниже:

Наименование банка	Валюта	Ставка, %	31 декабря 2016 года
Банк ВТБ	руб.	6.97 – 10.00	69,280
Банк ВТБ	долл. США	1.00 – 1.45	12,247
ПАО «Сбербанк России» («Сбербанк»)	руб.	6.84 – 8.48	10,976
Сбербанк	долл. США	0.49 – 0.93	45,507
АО «Газпромбанк»	руб.	8.00 – 10.35	48,304
Прочие	руб.	9.48 – 10.20	35,214
Прочие	долл. США	1.35 – 1.75	7,025
<b>Итого</b>			<b>228,553</b>

## 16. КРЕДИТЫ

	Процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
<b>Обеспеченные кредиты</b>				
Банк ВТБ (долл. США)	LIBOR 3M + 3.99%	июнь 2023 года	1,289,605	1,389,152
<b>Итого кредиты</b>			<b>1,289,605</b>	<b>1,389,152</b>
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов			(199,823)	(200,097)
<b>Итого долгосрочные кредиты</b>			<b>1,089,782</b>	<b>1,189,055</b>

### Банк ВТБ

20 июня 2016 года НМТП получил кредит от Банка ВТБ в размере 1,500,000 для досрочного погашения кредитной задолженности перед Сбербанком 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;
- 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.

В июне 2017 года в соответствии с графиком платежей было уплачено 100,000.

По состоянию на 30 июня 2017 года задолженность по долгосрочным кредитам представлена за вычетом несамортизированных расходов по привлечению кредита в сумме 12,272 (на 31 декабря 2016 года: 12,946).

## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Кредиты Группы на 30 июня 2017 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	-	17,269	17,269
К погашению в срок от трех до шести месяцев	100,000	17,009	117,009
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	100,000	31,462	131,462
	<b>200,000</b>	<b>65,740</b>	<b>265,740</b>
От 1 до 2 лет	200,000	55,200	255,200
От 2 до 5 лет	600,000	102,473	702,473
Свыше 5 лет	300,000	13,111	313,111
<b>Итого</b>	<b>1,300,000</b>	<b>236,524</b>	<b>1,536,524</b>

Кредиты Группы на 31 декабря 2016 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	-	17,206	17,206
К погашению в срок от трех до шести месяцев	100,000	17,520	117,520
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	100,000	32,418	132,418
	<b>200,000</b>	<b>67,144</b>	<b>267,144</b>
От 1 до 2 лет	200,000	57,176	257,176
От 2 до 5 лет	600,000	111,825	711,825
Свыше 5 лет	400,000	22,272	422,272
<b>Итого</b>	<b>1,400,000</b>	<b>258,417</b>	<b>1,658,417</b>

Для кредита 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 2017 года, составившей 5.27% (31 декабря 2016 года: 4.98%).

Финансовые обязательства Группы выражены в долларах США. Колебание курса доллара США приводит к появлению доходов или расходов по курсовым разницам, которые влияют на финансовый результат Группы. В течение 1-го полугодия 2017 года, чистые доходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, увеличили прибыль Группы до налогообложения на 41,452 (1-е полугодия 2016 года: на 185,654).

#### 17. ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

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

## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

	Минимальные арендные платежи на 30 июня 2017 года	Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2016 года	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2017 года	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2016 года
Менее одного года	4,105	4,285	3,775	3,940
От двух до пяти лет	1,480	3,487	1,201	2,743
За вычетом будущих затрат по финансированию	(609)	(1,089)	-	-
<b>Приведенная стоимость минимальных арендных платежей</b>	<b>4,976</b>	<b>6,683</b>	<b>4,976</b>	<b>6,683</b>

Обязательства Группы по договорам финансовой аренды обеспечены правами лизингодателя на арендованные активы, представленные в Примечании 11.

#### 18. УВЕЛИЧЕНИЕ ДОЛИ ВЛАДЕНИЯ АКЦИЯМИ ДОЧЕРНЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ

20 января 2017 года Группа выкупила 2.81% акций Судоремонтного завода за денежное вознаграждение в размере 2,483. Балансовая стоимость чистых активов Судоремонтного завода в консолидированной финансовой отчетности на дату приобретения акций составила 41,206. В результате данных сделок Группа отразила уменьшение стоимости чистых активов, приходящихся на неконтрольные доли владения, в размере 1,155. Превышение размера выплаченного вознаграждения над стоимостью приобретенной Группой доли в чистых активах в размере 1,328 было признано в консолидированном отчете об изменениях в капитале как уменьшение нераспределенной прибыли.

#### 19. СОЗДАНИЕ ДОЧЕРНЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ

17 апреля 2017 года НМТП стало учредителем дочернего общества ООО «НМТП-Капитал» со 100% участием для осуществления функций финансового агента по привлечению публичного долга путем размещения облигационных займов, с последующим оказанием материнской компании услуг в реализации инвестиционных проектов. В качестве оплаты уставного капитала ООО «НМТП-Капитал» были внесены 262,912,311 казначейских акций, оценка рыночной стоимости которых была произведена независимым оценщиком и составила 28,194. В связи с тем, что ООО «НМТП-Капитал» входит в периметр консолидации, эта операция не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

#### 20. НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Расчеты с акционерами (Примечание 10)	57,790	932
Начисленные расходы по заработной плате	9,598	11,310
Начисленные расходы по аренде	1,676	1,404
Прочие начисленные расходы	1,164	505
Начисленные расходы по профессиональным услугам	73	173
Налоговые обязательства	-	2,143
<b>Итого</b>	<b>70,301</b>	<b>16,467</b>

В 2017 году Группа погасила свои налоговые обязательства в полном объеме, судебные разбирательства были закончены.

# НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В связи с тем, что Федеральное агентство по управлению государственным имуществом напрямую владеет 20% акций НМТП и оказывает на Группу существенное влияние, значительные остатки по счетам и операции с государственными компаниями считаются операциями со связанными сторонами. В течение 1-го полугодия 2017 и 2016 годов Группа проводила операции со Сбербанком, Банком ВТБ, ПАО «НК «Роснефть», ОАО «Российские железные дороги» и прочими государственными компаниями (помимо ПАО «Транснефть»).

Операции со связанными сторонами осуществляются в рамках основной деятельности, основываясь на рыночных условиях. Суммы задолженности будут погашены денежными средствами. Никакие гарантии в отношении связанных сторон не были выданы или получены в течение отчетного периода. Резервы в отношении задолженности связанных сторон созданы по краткосрочным займам, выданным прочим связанным сторонам, на сумму 2,376 (31 декабря 2016 года: 2,303) в связи с неопределенностью их возврата и торговой и прочей дебиторской задолженности в размере 4,279 (31 декабря 2016 года: 1,228).

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

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
<b>Выручка</b>		
Выручка от продажи товаров и услуг	53,272	50,160
Процентный доход	7,582	4,652
<b>Покупки</b>		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	2,322	1,624
Процентный расход и комиссия за досрочное погашение кредита	35,980	54,465

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

	30 июня	31 декабря
	2017 года	2016 года
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	94,450	205,414
<b>Дебиторская задолженность</b>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности 1 (2016: 0)	1,868	3,563
Авансы, выданные поставщикам	377	188
<b>Кредиторская задолженность</b>		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8	43
Авансы, полученные от покупателей	258	1,989
<b>Финансовая задолженность</b>		
Долгосрочные кредиты и займы	1,089,782	1,189,055
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	199,823	200,097

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

#### Операции с акционерами материнской компании и прочими связанными сторонами:

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
<b>Выручка</b>		
Выручка от продажи товаров и услуг	52,935	58,333
Процентный доход	-	1
<b>Покупки</b>		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	20,679	14,163
Прочие коммерческие расходы	2,476	-

# НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

### Остатки по счетам с акционерами материнской компании и прочими связанными компаниями:

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
<b>Дебиторская задолженность</b>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности 4,278 (2016: 1,228)	1,507	4,826
Авансы, выданные поставщикам	24	18
<b>Кредиторская задолженность</b>		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2,564	2,331
Авансы, полученные от покупателей	498	2,758

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

### Операции с НМТ:

	<u>1-е полугодие</u>	
	<u>2017 года</u>	<u>2016 года</u>
<b>Выручка и прочие доходы</b>		
Выручка от продажи товаров и услуг	3,605	7,195
Процентный доход	-	273
<b>Покупки</b>		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	1,620	1,326

### Остатки по счетам с НМТ:

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
<b>Дебиторская задолженность</b>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	28	100
Краткосрочные займы выданные и проценты к получению	-	6,933
<b>Кредиторская задолженность</b>		
Авансы, полученные от покупателей	14	14

### Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение директорам и ключевым руководителям Группы в виде краткосрочных выплат и взносов на социальное обеспечение составило 4,037 (в том числе выходные пособия в размере 11) и 3,096 (в том числе выходные пособия в размере 54) за 1-е полугодие 2017 и 2016 годов, соответственно.

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

## 22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТНОСЯЩИЕСЯ К БУДУЩИМ ПЕРИОДАМ

### Обязательства по операционной аренде

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

## НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

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

	<b>30 июня 2017 года</b>	<b>31 декабря 2016 года</b>
В течение 1 года	52,599	53,363
От 1 до 2 лет	48,700	48,148
От 2 до 3 лет	48,662	47,524
От 3 до 4 лет	48,762	47,653
От 4 до 5 лет	48,597	47,456
Последующие периоды	836,253	845,346
<b>Итого</b>	<b>1,083,573</b>	<b>1,089,490</b>

Минимальные арендные платежи на 30 июня 2017 года рассчитаны на основании действующих договорных отношений с контрагентами.

### 23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

На 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года Группа имела следующие обязательства будущих периодов, связанные с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства:

	<b>30 июня 2017 года</b>	<b>31 декабря 2016 года</b>
НМТП	65,104	92,189
Новорослесэкспорт	7,682	7,769
ИПП	1,618	1,491
Зерновой терминал	1,032	723
БСК	1,013	1,459
СФП	471	-
Судоремонтный завод	445	61
Флот	154	-
ПТП	96	122
<b>Итого</b>	<b>77,615</b>	<b>103,814</b>

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года сумма обязательств по капитальному строительству не включает обязательства по договорам лизинга.

### 24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7 августа 2017 года Акционерное общество «Новороссийский зерновой терминал» было реорганизовано в Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский зерновой терминал» без изменения доли владения. Цель реорганизации: оптимизация корпоративных процедур и снижение корпоративных издержек на управление дочерним обществом.

Решением от 28 июля 2017 Арбитражный суд г. Москвы признал недействительными решение и предписание ФАС России в отношении НМТП. Решение может быть обжаловано в установленном законом порядке.

8 июня 2017 года Решением Арбитражного суда г. Москвы решение и предписание ФАС России в отношении ПТП признаны недействительными. Приняты 3 апелляционные жалобы со стороны ФАС России, ПАО «НК «РуссНефть», ПАО «НК «Роснефть» – рассмотрение назначено на 4 сентября 2017 года.

7 июля 2017 года Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области удовлетворил требование ПТП по иску о взыскании убытков в размере 12,306, причиненных навалом судна «Delta Pioneer», произошедшим 20 ноября 2016 года. По делу поступила апелляционная жалоба на решение суда, сведений о дате рассмотрения нет. Руководство Группы не ожидает возникновения дополнительных обязательств в связи с данным разбирательством.