

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
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	15
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	19
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 С. Х.

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 рублей, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

	Примечания	1-е полугодие 2017 года	1-е полугодие 2016 года*
ВЫРУЧКА	5	26,027,624	31,051,640
СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ	6	(7,390,829)	(7,128,807)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		18,636,795	23,922,833
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	7	(1,917,372)	(1,455,873)
Прочие операционные (расходы) / доходы, нетто		(28,104)	2,894
ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		16,691,319	22,469,854
Финансовые доходы		659,695	539,384
Финансовые расходы	8	(2,114,261)	(3,879,479)
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	13	171,143	867,640
Доходы по курсовым разницам, нетто		2,147,829	11,791,518
Прочие доходы, нетто		204,013	37,684
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		17,759,738	31,826,601
Налог на прибыль	9	(3,495,052)	(6,253,781)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		14,264,686	25,572,820
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Курсовые разницы от пересчета иностранного подразделения в валюту отчетности		(20,644)	(118,616)
Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам		93	(422)
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		(20,551)	(119,038)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		14,244,135	25,453,782
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам материнской компании		14,148,141	25,241,227
Неконтрольным долям владения		116,545	331,593
		14,264,686	25,572,820
Совокупный доход, относящийся к:			
Акционерам материнской компании		14,128,565	25,127,808
Неконтрольным долям владения		115,570	325,974
		14,244,135	25,453,782
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении		18,481,516,593	18,743,128,904
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (рубли)		0.7655	1.3467

Батюг С. И.
Генеральный директор

Качан Г. И.
Главный бухгалтер

Примечания по стр. 8-12 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 рублей, если не указано иное)

АКТИВЫ	Примечания	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	11	72,530,888	69,424,210
Гудвил	12	35,546,884	35,546,884
Права на использование причальных сооружений		157,405	166,453
Инвестиции в совместное предприятие		1,534,490	1,687,740
Запасные части		431,779	375,813
Отложенные налоговые активы		5,893,692	6,869,029
Прочие нематериальные активы		129,172	124,881
Прочие внеоборотные активы		40,081	1,502
		<u>116,264,391</u>	<u>114,196,512</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		668,703	479,696
Авансы, выданные поставщикам		286,590	251,454
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	14	1,773,056	1,703,670
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		901,331	1,111,556
Налог на прибыль к получению		320,725	7,706
Прочие финансовые активы		-	397,729
Денежные средства и их эквиваленты	15	7,252,354	14,202,111
		<u>11,202,759</u>	<u>18,153,922</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>127,467,150</u>	<u>132,350,434</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		290,360	290,360
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(11,734)	(11,734)
Резерв пересчета иностранной валюты		395,745	415,396
Нераспределенная прибыль		34,134,127	34,458,562
Капитал акционеров материнской компании		34,808,498	35,152,584
Неконтрольные доли владения		574,286	714,195
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>35,382,784</u>	<u>35,866,779</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные кредиты и займы	16	64,390,325	72,124,382
Обязательства по финансовой аренде	17	70,961	166,390
Обязательства по вознаграждениям работникам		371,047	363,070
Отложенные налоговые обязательства		8,146,079	8,147,372
Прочие долгосрочные обязательства		235,563	119,584
		<u>73,213,975</u>	<u>80,920,798</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	16	11,806,664	12,137,247
Текущие обязательства по финансовой аренде	17	223,020	238,963
Торговая и прочая кредиторская задолженность		1,998,823	724,461
Авансы, полученные от покупателей		262,512	965,958
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль		246,264	232,196
Налог на прибыль к уплате		179,346	265,227
Начисленные расходы	20	4,153,762	998,805
		<u>18,870,391</u>	<u>15,562,857</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>127,467,150</u>	<u>132,350,434</u>

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 рублей, если не указано иное)

Примечания	Капитал акционеров материнской компании					Неконтрольные доли владения	Итого
	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2016 года	290,360	(7,790)	574,320	4,801,451	5,658,341	1,102,981	6,761,322
Прибыль за период	-	-	-	25,241,227	25,241,227	331,593	25,572,820
Прочий совокупный убыток за период за вычетом налога на прибыль	-	-	(112,911)	(508)	(113,419)	(5,619)	(119,038)
Итого совокупный доход за период	-	-	(112,911)	25,240,719	25,127,808	325,974	25,453,782
Дивиденды	-	-	-	(973,314)	(973,314)	(87,783)	(1,061,097)
Приобретение неконтрольных долей в связи с приобретением дочернего предприятия	-	-	-	-	-	(855)	(855)
Остаток на 30 июня 2016 года	290,360	(7,790)	461,409	29,068,856	29,812,835	1,340,317	31,153,152
Остаток на 1 января 2017 года	290,360	(11,734)	415,396	34,458,562	35,152,584	714,195	35,866,779
Прибыль за период	-	-	-	14,148,141	14,148,141	116,545	14,264,686
Прочий совокупный убыток за период за вычетом налога на прибыль	-	-	(19,651)	75	(19,576)	(975)	(20,551)
Итого совокупный доход за период	-	-	(19,651)	14,148,216	14,128,565	115,570	14,244,135
Дивиденды	-	-	-	(14,393,843)	(14,393,843)	(186,893)	(14,580,736)
Приобретение неконтрольных долей в связи с увеличением доли владения	-	-	-	(78,808)	(78,808)	(68,586)	(147,394)
Остаток на 30 июня 2017 года	290,360	(11,734)	395,745	34,134,127	34,808,498	574,286	35,382,784

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 рублей, если не указано иное)

	Приме- чания	1-е полугодие 2017 года	1-е полугодие 2016 года*
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль за период		14,264,686	25,572,820
Корректировки на:			
Финансовые доходы		(659,695)	(539,384)
Финансовые расходы		2,114,261	3,879,479
Долю в прибыли совместного предприятия, нетто		(171,143)	(867,640)
Доходы по курсовым разницам, нетто		(2,147,829)	(11,791,518)
Налог на прибыль		3,495,052	6,253,781
Амортизацию		2,038,915	1,742,441
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		21,153	25,019
Убыток / (восстановление убытка) от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности		203,685	(13,747)
Расходы от выбытия основных средств		57,200	21,769
Доначисление резерва по налоговым обязательствам		-	316,201
Прочие корректировки		34,714	(334)
		19,250,999	24,598,887
Изменения в оборотном капитале:			
(Увеличение) / уменьшение товарно-материальных запасов		(253,279)	45,868
(Увеличение) / уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(273,540)	407,859
Уменьшение обязательств		(907,010)	(596,433)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		17,817,170	24,456,181
Налог на прибыль уплаченный		(2,820,739)	(2,627,566)
Проценты уплаченные		(2,044,312)	(4,526,731)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		12,952,119	17,301,884
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления от выбытия основных средств		16,235	5,703
Приобретения основных средств		(3,828,569)	(2,245,499)
Поступления от выбытия прочих финансовых активов		392,741	295,210
Проценты полученные		692,958	863,087
Приобретения прочих нематериальных активов		(35,319)	(49,343)
Дивиденды, полученные от совместного предприятия за вычетом налога на дивиденды	13	300,000	-
Чистый приток денежных средств в связи с приобретением дочернего предприятия		-	15,307
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(2,461,954)	(1,115,535)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение долгосрочных кредитов и займов	16	-	98,159,700
Погашение кредитов и займов	16	(5,703,030)	(98,159,700)
Увеличение доли владения в дочернем предприятии	18	(147,394)	-
Дивиденды уплаченные	10	(11,222,717)	(88,864)
Платежи по финансовой аренде		(127,026)	(198,164)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(17,200,167)	(287,028)
(Уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		(6,710,002)	15,899,321
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	15	14,202,111	7,920,253
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		(239,755)	(2,508,372)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	15	7,252,354	21,311,202

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 рублей, 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.

Стандарты и интерпретации, выпущенные, но не вступившие в силу

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

Новый или пересмотренный стандарт или интерпретация	Вступает в силу ¹ для 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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

Новый или пересмотренный стандарт или интерпретация	Вступает в силу ¹ для лет, начинающихся не ранее
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 ²
Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.	1 января 2018 года ³

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

² 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.

³ 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.»). Валютой представления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности является российский рубль.

Обменные курсы

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Монетарные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 годов:

На конец отчетного периода	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Руб. / 1 доллар США («долл. США»)	59.09	60.66
Руб. / 1 евро	67.50	63.81
	1-е полугодие	
Средние курсы за период	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 рублей, если не указано иное)

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 1-е полугодие 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 рублей, 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	23,583,226	28,063,732	59,182	106,877	15,600,887	20,646,165
Новороссийск	18,275,724	21,617,008	49,627	98,297	12,192,972	15,879,047
Приморск	4,909,823	6,127,774	9,555	8,580	3,206,566	4,616,814
Балтийск	397,679	318,950	-	-	201,349	150,304
Услуги флота	2,143,913	2,759,385	60,090	55,488	1,069,449	1,858,529
Новороссийск	1,042,518	1,503,648	56,298	53,934	432,570	885,681
Приморск	1,101,395	1,255,737	3,792	1,554	636,879	972,848
Итого отчетные сегменты	25,727,139	30,823,117	119,272	162,365	16,670,336	22,504,694
Прочие	300,485	228,523	305,959	385,662	306,711	297,153
Итого сегменты	26,027,624	31,051,640	425,231	548,027	16,977,047	22,801,847
Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу)					782,691	9,024,754
Прибыль до налогообложения					17,759,738	31,826,601

Выручка, полученная от АО «ТРАНСНЕФТЬ-СЕРВИС» в течение 1-го полугодия 2017 года в размере 2,645,086 (1-е полугодие 2016 года: 3,250,669), 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 рублей, 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
Итого прибыль по сегментам	16,977,047	22,801,847
<i>Разницы между финансовой отчетностью по российским стандартам и МСФО:</i>		
Амортизация	(195,408)	(199,840)
Профессиональные услуги	(19,379)	21,866
Финансовая аренда	130,023	201,103
Корректировка себестоимости реализации топлива для перепродажи	-	(277,127)
Прочие	(164,790)	(68,453)
<i>Нераспределенные операционные доходы и расходы:</i>		
Прочие операционные (расходы) / доходы, нетто	(28,104)	2,894
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(8,070)	(12,436)
Прибыль от операционной деятельности	16,691,319	22,469,854
Финансовые доходы	659,695	539,384
Финансовые расходы	(2,114,261)	(3,879,479)
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	171,143	867,640
Доходы по курсовым разницам, нетто	2,147,829	11,791,518
Прочие доходы, нетто	204,013	37,684
Прибыль до налогообложения	17,759,738	31,826,601

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	1,670,055	1,365,071	3,371,700	2,409,586
Новороссийск	1,345,575	1,134,869	3,241,834	2,157,451
Приморск	259,023	164,335	82,879	246,141
Балтийск	65,457	65,867	46,987	5,994
Услуги флота	121,491	117,216	55,944	25,478
Новороссийск	72,403	72,479	24,576	25,273
Приморск	49,088	44,737	31,368	205
Итого отчетные сегменты	1,791,546	1,482,287	3,427,644	2,435,064
Прочие	56,384	66,306	11,018	26,031
Итого сегменты	1,847,930	1,548,593	3,438,662	2,461,095
Нераспределенные суммы	190,985	193,848	1,743,608	102,003
Консолидированные итоги	2,038,915	1,742,441	5,182,270	2,563,098

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 рублей, если не указано иное)

5. ВЫРУЧКА

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Стивидорные услуги	20,277,596	24,382,206
Дополнительные услуги порта	3,305,630	3,681,526
Услуги флота	2,143,913	2,759,385
Прочие	300,485	228,523
Итого	26,027,624	31,051,640

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Амортизация	1,888,807	1,631,559
Заработная плата	1,702,181	1,653,277
Аренда	1,422,234	1,196,560
Топливо для перепродажи и собственного потребления	667,955	1,128,663
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	452,706	447,622
Ремонт и техобслуживание	394,085	364,046
Субподрядчики	352,975	225,336
Материалы	200,942	207,013
Электроэнергия и коммунальные услуги	195,286	164,829
Страхование	29,231	26,403
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	21,153	25,019
Прочие	63,274	58,480
Итого	7,390,829	7,128,807

7. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Заработная плата	670,198	602,282
Пожертвования на благотворительные цели	206,765	46,001
Убыток / (восстановление убытка) от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности	203,685	(13,747)
Амортизация	150,108	110,882
Налоги, за исключением налога на прибыль	149,375	163,932
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	148,317	130,879
Профессиональные услуги	106,044	9,326
Охранные услуги	88,647	83,371
Ремонт и техобслуживание	25,934	29,976
Представительские и командировочные расходы	23,429	18,875
Материалы	22,053	22,110
Рекламные услуги	16,431	158,662
Банковские услуги	11,262	10,151
Аренда	5,612	3,750
Прочие	89,512	79,423
Итого	1,917,372	1,455,873

8. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Процентный расход по кредитам и займам	2,086,351	2,959,547
Комиссия за досрочное погашение кредита	-	867,077
Процентные расходы по финансовой аренде	27,910	52,855
Итого	2,114,261	3,879,479

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Текущий налог на прибыль	2,521,005	2,383,279
Расход по отложенному налогу на прибыль	974,047	3,870,502
Итого	3,495,052	6,253,781

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 1,176,197 (1-е полугодие 2016 года: 3,491,652).

10. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды, объявленные Группой в течение 1-го полугодия 2017 и 2016 годов, составили 14,580,736 и 1,061,097, соответственно, включая дивиденды неконтрольным долям владения. Сумма дивидендов, объявленных материнской компанией, приходящихся на одну акцию в 1-м полугодии 2017 и 2016 годов, составила 0.779 и 0.052 рублей, соответственно. Общая сумма дивидендов, выплаченная в течение 1-го полугодия 2017 и 2016 годов, составила 11,222,717 и 88,864, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2017 года задолженность по дивидендам Группы составила 3,414,555 (на 31 декабря 2016 года: 56,537). 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
Остаточная балансовая стоимость	
На 1 января 2016 года	66,323,826
Приобретения	2,563,098
Приобретение дочернего предприятия	3,938
Выбытия	(11,140)
Расходы на амортизацию	(1,699,370)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(97,811)
На 30 июня 2016 года	67,082,541
На 1 января 2017 года	69,424,210
Приобретения	5,182,270
Выбытия	(59,246)
Расходы на амортизацию	(1,998,839)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(17,507)
На 30 июня 2017 года	72,530,888

За 1-е полугодие 2017 и 2016 годов в результате выбытия основных средств был получен чистый убыток от выбытия в сумме 57,200 и 21,769, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2017 года незавершенное строительство включало авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства на сумму 1,718,271 (31 декабря 2016 года: 1,812,677).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

Балансовая стоимость основных средств, используемых Группой по договорам финансовой аренды на 30 июня 2017 года, составила 450,059 (31 декабря 2016 года: 469,961). 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

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

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Стивидорные и дополнительные услуги:		
ПТП	18,153,020	18,153,020
Зерновой терминал	4,748,413	4,748,413
Новорослесэкспорт	3,832,005	3,832,005
ИПП	825,955	825,955
Судоремонтный завод	279,724	279,724
БСК	85,470	85,470
Услуги флота:		
СФП	5,458,549	5,458,549
Флот	2,163,748	2,163,748
Итого	35,546,884	35,546,884

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 171,143 и 867,640, соответственно.

Совместное предприятие	Процент владения	
	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
НМТ	50.00%	50.00%

В июне 2017 года НМТ распределил прибыль в пользу НМТП в сумме 300,000, ставка налога составила 0%.

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая дебиторская задолженность (руб.)	980,683	1,133,368
Торговая дебиторская задолженность (долл. США)	389,876	325,958
Торговая дебиторская задолженность (евро)	1,783	-
Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	994,365	612,099
Проценты к получению	21,051	53,561
За вычетом: резерва по сомнительной торговой и прочей дебиторской задолженности	(614,702)	(421,316)
Итого	1,773,056	1,703,670

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

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

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Остаток на начало периода	421,316	574,511
Убыток / (восстановление убытка) от обесценения, признанный в консолидированном отчете о совокупном доходе	203,685	(13,747)
Списание безнадежных долгов	(10,299)	(181,664)
Остаток на конец периода	614,702	379,100

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

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Депозиты в банках (долл. США)	999,234	3,929,268
Депозиты в банках (руб.)	5,873,600	9,934,100
Расчетные счета (долл. США)	199,800	171,851
Расчетные счета (руб.)	159,100	164,419
Расчетные счета (евро)	19,721	1,579
Денежные средства в кассе	899	894
Итого	7,252,354	14,202,111

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

Наименование банка	Валюта	Ставка, %	30 июня 2017 года
ПАО «Банк ВТБ» («Банк ВТБ»)	руб.	8.00 – 8.90	3,975,000
ПАО Банк «ФК Открытие»	руб.	8.40 – 9.00	1,095,600
ПАО Банк «ФК Открытие»	долл. США	1.00	20,680
АО «Россельхозбанк»	долл. США	0.80 – 1.42	645,873
АО «Россельхозбанк»	руб.	8.30 – 8.32	40,000
Прочие	руб.	6.01 – 8.90	763,000
Прочие	долл. США	0.52 – 0.96	332,681
Итого			6,872,834

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	4,202,300
Банк ВТБ	долл. США	1.00 – 1.45	742,889
ПАО «Сбербанк России» («Сбербанк»)	руб.	6.84 – 8.48	665,800
Сбербанк	долл. США	0.49 – 0.93	2,760,321
АО «Газпромбанк»	руб.	8.00 – 10.35	2,930,000
Прочие	руб.	9.48 – 10.20	2,136,000
Прочие	долл. США	1.35 – 1.75	426,058
Итого			13,863,368

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

16. КРЕДИТЫ

	Процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Обеспеченные кредиты				
Банк ВТБ (долл. США)	LIBOR 3M + 3.99%	июнь 2023 года	76,196,989	84,261,629
Итого кредиты			76,196,989	84,261,629
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов			(11,806,664)	(12,137,247)
Итого долгосрочные кредиты			64,390,325	72,124,382

Банк ВТБ

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

- срок кредитования составляет 7 лет;
- применяется плавающая процентная ставка в размере 3-х месячной ставки LIBOR плюс 3.99% годовых;
- за предоставление кредита была уплачена единовременная комиссия в размере 12,985 тыс. долл. США (849,736 тыс. руб.);
- 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 5,703,030 (100 млн долл. США).

По состоянию на 30 июня 2017 года задолженность по долгосрочным кредитам представлена за вычетом несамортизированных расходов по привлечению кредита в сумме 725,068 (на 31 декабря 2016 года: 785,241).

Кредиты Группы на 30 июня 2017 года подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору	Итого
К погашению в течение трех месяцев	-	1,020,347	1,020,347
К погашению в срок от трех до шести месяцев	5,908,550	1,004,991	6,913,541
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	5,908,550	1,858,977	7,767,527
	11,817,100	3,884,315	15,701,415
От 1 до 2 лет	11,817,100	3,261,528	15,078,628
От 2 до 5 лет	35,451,300	6,054,686	41,505,986
Свыше 5 лет	17,725,650	774,645	18,500,295
Итого	76,811,150	13,975,174	90,786,324

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

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	-	1,043,663	1,043,663
К погашению в срок от трех до шести месяцев	6,065,690	1,062,714	7,128,404
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	6,065,690	1,966,394	8,032,084
	12,131,380	4,072,771	16,204,151
От 1 до 2 лет	12,131,380	3,468,109	15,599,489
От 2 до 5 лет	36,394,140	6,782,982	43,177,122
Свыше 5 лет	24,262,760	1,350,964	25,613,724
Итого	84,919,660	15,674,826	100,594,486

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 2,403,649 (1-е полугодия 2016 года: на 13,043,740).

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.

	<u>Минимальные арендные платежи на 30 июня 2017 года</u>	<u>Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2016 года</u>	<u>Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2017 года</u>	<u>Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2016 года</u>
Менее одного года	242,551	259,888	223,020	238,963
От двух до пяти лет	87,401	211,516	70,961	166,390
За вычетом будущих затрат по финансированию	(35,971)	(66,051)	-	-
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	293,981	405,353	293,981	405,353

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

18. УВЕЛИЧЕНИЕ ДОЛИ ВЛАДЕНИЯ АКЦИЯМИ ДОЧЕРНЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ

20 января 2017 года Группа выкупила 2.81% акций Судоремонтного завода за денежное вознаграждение в размере 147,394. Балансовая стоимость чистых активов Судоремонтного завода в консолидированной финансовой отчетности на дату приобретения акций составила 2,445,633. В результате данных сделок Группа отразила уменьшение стоимости чистых активов, приходящихся на неконтрольные доли владения, в размере 68,586. Превышение размера выплаченного вознаграждения над стоимостью приобретенной Группой доли в чистых активах в размере 78,808 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 1,590,619, а также денежные средства в размере 10. 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

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
Расчеты с акционерами (Примечание 10)	3,414,555	56,537
Начисленные расходы по заработной плате	567,110	686,039
Начисленные расходы по аренде	99,029	85,175
Прочие начисленные расходы	68,745	30,620
Начисленные расходы по профессиональным услугам	4,323	10,465
Налоговые обязательства	-	129,969
Итого	<u>4,153,762</u>	<u>998,805</u>

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

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 140,400 (31 декабря 2016 года: 139,671) в связи с неопределенностью их возврата и торговой и прочей дебиторской задолженности в размере 252,841 (31 декабря 2016 года: 74,486).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

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

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	3,089,035	3,524,153
Процентный доход	439,658	326,875
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	134,646	114,120
Процентный расход и комиссия за досрочное погашение кредита	2,086,351	3,826,624

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

	30 июня	31 декабря
	2017 года	2016 года
Денежные средства и их эквиваленты		
Денежные средства и их эквиваленты	5,580,610	12,459,797
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности 27 (2016: 0)	110,347	216,098
Авансы, выданные поставщикам	22,287	11,412
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	484	2,632
Авансы, полученные от покупателей	15,243	120,661
Финансовая задолженность		
Долгосрочные кредиты и займы	64,390,325	72,124,382
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	11,806,664	12,137,247

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
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	3,069,493	4,098,404
Процентный доход	-	80
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	1,199,116	995,044
Прочие коммерческие расходы	143,600	-

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

	30 июня	31 декабря
	2017 года	2016 года
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности 252,814 (2016: 74,486)	89,029	292,717
Авансы, выданные поставщикам	1,444	1,093
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	151,516	141,379
Авансы, полученные от покупателей	29,425	167,317

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

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

Операции с НМТ:

	1-е полугодие	
	2017 года	2016 года
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров и услуг	209,026	505,499
Процентный доход	-	19,165
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	93,909	93,177

Остатки по счетам с НМТ:

	30 июня	31 декабря
	2017 года	2016 года
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1,640	6,087
Краткосрочные займы выданные и проценты к получению	-	420,556
Кредиторская задолженность		
Авансы, полученные от покупателей	815	856

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение директорам и ключевым руководителям Группы в виде краткосрочных выплат и взносов на социальное обеспечение составило 234,115 (в том числе выходные пособия в размере 662) и 217,535 (в том числе выходные пособия в размере 3,767) 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.

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

	30 июня	31 декабря
	2017 года	2016 года
В течение 1 года	3,107,868	3,236,811
От 1 до 2 лет	2,877,481	2,920,492
От 2 до 3 лет	2,875,213	2,882,679
От 3 до 4 лет	2,881,123	2,890,485
От 4 до 5 лет	2,871,352	2,878,556
Последующие периоды	49,410,455	51,276,050
Итого	64,023,492	66,085,073

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

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:

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
НМТП	3,846,730	5,591,899
Новорослесэкспорт	453,904	471,235
ИПП	95,623	90,468
Зерновой терминал	60,989	43,884
БСК	59,828	88,480
СФП	27,855	-
Судоремонтный завод	26,309	3,710
Флот	9,075	-
ПТП	5,687	7,379
Итого	4,586,000	6,297,055

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 года 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 713,558, 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.