

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

СОДЕРЖАНИЕ

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

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

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


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

Руководство также несет ответственность за:

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

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




Грибанова Л. В.
Заместитель главного бухгалтера по
консолидированной отчетности



Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

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

Введение

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

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

29 августа 2019 года
Москва, Российская Федерация

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

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

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

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

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

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

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

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в миллионах рублей, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

	Примечания	1-е полугодие 2019 года	1-е полугодие 2018 года*
Выручка	5	29,734	28,518
Прочие операционные доходы		29	11
Операционные расходы без учета износа и амортизации	6	(7,663)	(8,741)
Операционная прибыль без учета износа и амортизации		22,100	19,788
Износ и амортизация		(3,029)	(2,212)
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		19,071	17,576
Финансовые доходы	7	719	321
Финансовые расходы	7	(3,084)	(2,180)
Доходы/(расходы) по курсовым разницам, нетто	8	5,822	(5,875)
Доля в прибыли совместного предприятия	13	216	270
Прочие доходы		167	274
Прибыль от продажи дочерней организации	17	29,034	-
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		51,945	10,386
Налог на прибыль	9	(10,758)	(2,060)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		41,187	8,326
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД / (УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		(79)	67
Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам		4	-
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД / (УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		(75)	67
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		41,112	8,393
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам материнской компании		41,067	8,181
Неконтрольным долям владения		120	145
		41,187	8,326
Совокупный доход, относящийся к:			
Акционерам материнской компании		40,996	8,245
Неконтрольным долям владения		116	148
		41,112	8,393
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении		18,481,869,991	18,481,516,593
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (в рублях)		2.222	0.443



Киреев С. Г.
Генеральный директор

Грибанова Л. В.
Заместитель главного бухгалтера по консолидированной отчетности

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

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

АКТИВЫ	Примечания	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	11	73,309	76,224
Активы в форме права пользования	2	22,885	-
Гудвил	12	30,799	35,547
Права на использование причальных сооружений		-	131
Инвестиции в совместное предприятие		2,027	1,845
Запасные части		528	567
Отложенные налоговые активы		2,059	4,994
Прочие нематериальные активы		182	187
Прочие внеоборотные активы		1,825	1,825
		<u>133,614</u>	<u>121,320</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		978	771
Авансы, выданные поставщикам		393	721
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	14	2,202	2,084
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		941	1,275
Налог на прибыль к получению		4	249
Денежные средства, размещенные на счете эскроу	17	12,904	-
Денежные средства и их эквиваленты	15	31,807	12,009
		<u>49,229</u>	<u>17,109</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>182,843</u>	<u>138,429</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		290	290
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(12)	(12)
Резерв пересчета иностранной валюты		446	521
Нераспределенная прибыль		81,229	49,399
Капитал акционеров материнской компании		81,953	50,198
Неконтрольные доли владения		662	656
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>82,615</u>	<u>50,854</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные кредиты и займы	16	44,465	55,828
Долгосрочные обязательства по аренде	2	21,276	-
Обязательства по финансовой аренде		-	677
Обязательства по вознаграждениям работникам		414	406
Отложенные налоговые обязательства		8,080	8,108
Прочие долгосрочные обязательства		211	231
		<u>74,446</u>	<u>65,250</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	16	12,593	13,915
Текущие обязательства по аренде	2	975	-
Текущие обязательства по финансовой аренде		-	234
Торговая и прочая кредиторская задолженность		815	634
Авансы, полученные от покупателей		353	1,044
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль		256	293
Налог на прибыль к уплате		627	322
Начисленные расходы	18	10,163	5,883
		<u>25,782</u>	<u>22,325</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>182,843</u>	<u>138,429</u>

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

	Примечания	Капитал акционеров материнской компании				Итого	Неконтрольные доли владения	Итого
		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспределенная прибыль			
Остаток на 1 января 2018 года		290	(12)	377	47,292	47,947	600	48,547
Прибыль за период		-	-	-	8,181	8,181	145	8,326
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	64	-	64	3	67
Итого совокупный доход за период		-	-	64	8,181	8,245	148	8,393
Дивиденды	10	-	-	-	-	-	(106)	(106)
Остаток на 30 июня 2018 года		290	(12)	441	55,473	56,192	642	56,834
Остаток на 1 января 2019 года		290	(12)	521	49,399	50,198	656	50,854
Прибыль за период		-	-	-	41,067	41,067	120	41,187
Прочий совокупный (убыток) / доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	(75)	4	(71)	(4)	(75)
Итого совокупный доход за период		-	-	(75)	41,071	40,996	116	41,112
Дивиденды	10	-	-	-	(9,241)	(9,241)	(109)	(9,350)
Приобретение неконтрольных долей в связи с увеличением доли владения		-	-	-	-	-	(1)	(1)
Остаток на 30 июня 2019 года		290	(12)	446	81,229	81,953	662	82,615

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

	Приме- чания	1-е полугодие 2019 года	1-е полугодие 2018 года
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль за период		41,187	8,326
Корректировки на:			
Прибыль от продажи дочерней организации	17	(29,034)	-
Финансовые доходы	7	(719)	(321)
Финансовые расходы	7	3,084	2,180
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	13	(216)	(270)
(Доходы) / расходы по курсовым разницам, нетто	8	(5,822)	5,875
Налог на прибыль	9	10,758	2,060
Амортизация		3,029	2,212
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		25	21
Изменение резерва по кредитным убыткам	14	102	3
(Доходы) / расходы от выбытия основных средств		(2)	5
Прочие корректировки		80	48
		22,472	20,139
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение товарно-материальных запасов		(239)	(55)
Уменьшение / (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		177	(803)
(Уменьшение) / увеличение обязательств		(645)	339
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		21,765	19,620
Налог на прибыль уплаченный		(7,717)	(2,562)
Проценты уплаченные		(3,157)	(2,160)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		10,891	14,898
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления от выбытия основных средств		9	4
Приобретения основных средств		(1,677)	(1,775)
Поступления от выбытия прочих финансовых активов		1,918	-
Приобретения прочих финансовых активов		(1,928)	-
Поступление от продажи дочерней организации за вычетом денежных средств на его балансе	17	35,143	-
Открытие счета эскроу	17	(12,800)	-
Проценты полученные		519	296
Прочие платежи по инвестиционной деятельности		1	-
Прочие приобретения		(103)	(70)
Чистые денежные средства, полученные от / (использованные в) инвестиционной деятельности		21,082	(1,545)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов	16	-	673
Погашение кредитов и займов	16	(6,443)	(6,225)
Увеличение доли владения в дочерней организации		(1)	-
Дивиденды, уплаченные акционерам материнской компании	10	(4,880)	(5)
Дивиденды, уплаченные неконтрольным долям владения	10	(38)	(79)
Платежи по финансовой аренде		-	(716)
Платежи по договорам аренды		(399)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(11,761)	(6,352)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		20,212	7,001
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	15	12,009	7,000
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		(414)	257
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	15	31,807	14,258

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах 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. Место нахождения: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск. Основным направлением деятельности НМТП является оказание стивидорных, дополнительных услуг порта, а также обслуживание морских судов. НМТП и его дочерние организации («Группа») созданы и осуществляют свою деятельность в основном на территории Российской Федерации.

Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Применение новых стандартов

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

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

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

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

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

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

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

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

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

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

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

	Эффект применения МСФО (IFRS) 16 в отношении:				Представлено в отчетности на 1 января 2019 года
	Представлено в отчетности на 31 декабря 2018 года	Операционной аренды по МСФО (IAS) 17	Финансовой аренды по МСФО (IAS) 17	прав на использование причальных сооружений по МСФО (IFRS) 3	
Права на использование причальных сооружений	131	-	-	(131)	-
Основные средства	76,224	-	(1,736)	-	74,488
Активы в форме права пользования	-	21,972	1,736	131	23,839
Авансы, выданные поставщикам	721	(12)	-	-	709
Обязательства по аренде	-	(22,053)	(906)	-	(22,959)
Обязательства по финансовой аренде	(677)	-	677	-	-
Текущие обязательства по финансовой аренде	(234)	-	229	-	(5)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(634)	93	-	-	(541)

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

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

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

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

Группа также выпускает отдельный комплект консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, используя в качестве валюты представления доллар США.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 30 июня 2019 и 31 декабря 2018 годов:

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

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

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

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

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

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

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

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

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

Ценовое регулирование

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

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

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

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

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

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

Выручка и результаты по сегментам

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	Выручка по сегментам от внешних клиентов		Продажи между сегментами		Прибыль по сегментам	
	1-е полугодие		1-е полугодие		1-е полугодие	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	29,031	27,851	42	37	18,060	17,025
Новороссийск	21,996	22,046	33	29	13,466	13,699
Приморск	6,346	5,328	9	8	4,128	3,050
Балтийск	689	477	-	-	466	276
Услуги флота	451	399	1,974	1,971	804	808
Новороссийск	37	49	1,096	1,092	572	618
Приморск	414	350	878	879	232	190
Итого отчетные сегменты	29,482	28,250	2,016	2,008	18,864	17,833
Прочие	252	268	393	319	47	(103)
Итого сегменты	29,734	28,518	2,409	2,327	18,911	17,730
Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу)					33,034	(7,344)
Прибыль до налогообложения					51,945	10,386

Выручка, полученная от АО «Транснефть-Сервис» в течение 1-го полугодия 2019 года в размере 3,240, составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. В течение 1-го полугодия 2018 года не было контрагентов, выручка от которых составляла более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим кредитным риском, в частности, путем мониторинга графика платежей по условиям договора.

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

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Итого прибыль по сегментам	18,911	17,730
<i>Разницы между управленческой отчетностью и МСФО:</i>		
Амортизация	(194)	(63)
Финансовая аренда	-	122
Аренда	1,525	-
Амортизация прав аренды	(835)	-
Резерв по кредитным убыткам	(102)	(3)
Прочие	(251)	(213)
<i>Нераспределенные операционные доходы и расходы:</i>		
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(12)	(8)
Финансовые доходы	719	321
Финансовые расходы	(3,084)	(2,180)
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	216	270
Доходы / (расходы) по курсовым разницам, нетто	5,822	(5,875)
Прибыль от продажи дочерней организации	29,034	-
Прочие доходы, нетто	196	285
Прибыль до налогообложения	51,945	10,386

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Прочая информация по сегментам

	Амортизация		Капитальные затраты	
	1-е полугодие		1-е полугодие	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	2,597	1,778	1,545	1,396
Новороссийск	1,822	1,514	1,440	1,376
Приморск	711	205	99	12
Балтийск	64	59	6	8
Услуги флота	113	129	24	64
Новороссийск	71	72	2	37
Приморск	42	57	22	27
Итого отчетные сегменты	2,710	1,907	1,569	1,460
Прочие	65	58	243	39
Итого сегменты	2,775	1,965	1,812	1,499
Нераспределенные суммы	254	247	157	224
Консолидированные итоги	3,029	2,212	1,969	1,723

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

5. ВЫРУЧКА

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Стивидорные услуги	23,478	22,508
Дополнительные услуги порта	5,553	5,343
Услуги флота	451	399
Прочие	252	268
Итого	29,734	28,518

6. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ БЕЗ УЧЕТА ИЗНОСА И АМОРТИЗАЦИИ

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Вознаграждения работникам	2,650	2,574
Топливо для перепродажи и собственного потребления	1,360	1,140
Услуги сторонних организаций, связанные с процессом обеспечения перевалки	1,131	1,295
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	690	659
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния	430	455
Материалы	326	256
Электроэнергия и коммунальные услуги	209	206
Аренда	175	1,413
Пожертвования на благотворительные цели	165	167
Налог на имущество и прочие налоги, кроме налога на прибыль	160	236
Охранные услуги	136	128
Страхование	52	49
Профессиональные услуги	36	43
Прочие расходы	143	120
Итого	7,663	8,741

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

7. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Процентный доход по депозитам	615	321
Процентный доход по эскроу счету (Примечание 17)	104	-
Итого финансовые доходы	719	321

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Процентный расход по кредитам и займам	2,067	2,168
Процентные расходы по арендным обязательствам	1,017	-
Процентные расходы по финансовой аренде	-	12
Итого финансовые расходы	3,084	2,180

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

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Доход / (расход) от курсовой разницы по долговому финансированию	6,300	(6,197)
(Расход) / доход от курсовой разницы по денежным средствам и их эквивалентам	(424)	258
(Расход) / доход от курсовой разницы по прочим активам и обязательствам	(54)	64
Итого	5,822	(5,875)

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Текущий налог на прибыль	8,288	1,946
Расход по отложенному налогу на прибыль	2,470	114
Итого	10,758	2,060

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

В течение 1-го полугодия 2019 года Группа зачла налоговые убытки, полученные в предыдущих периодах, в размере 2,498 (1-е полугодие 2018 года: 423).

10. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды, объявленные Группой в течение 1-го полугодия 2019 и 2018 годов, составили 9,350 и 106, соответственно, включая дивиденды неконтрольным долям владения. Сумма дивидендов, объявленных материнской компанией, приходящихся на одну акцию, в 1-м полугодии 2019 года составила 0.50 рублей. В течение 1-го полугодия 2018 года дивиденды материнской компанией не объявлялись. Общая сумма дивидендов, выплаченная в течение 1-го полугодия 2019 и 2018 годов, составила 4,918 и 84, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2019 года задолженность по дивидендам Группы составила 9,436 (на 31 декабря 2018 года: 5,008). Она включена в строку «Начисленные расходы» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 и 31 декабря 2018 годов (Примечание 18).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства
Остаточная балансовая стоимость	
На 1 января 2018 года	73,736
Приобретения	1,723
Выбытия	(9)
Расходы на амортизацию	(2,170)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	53
На 30 июня 2018 года	73,333
На 31 декабря 2018 года	76,224
Поправка на первоначальное применение МСФО (IFRS) 16 (Примечание 2)	(1,736)
На 1 января 2019 года	74,488
Приобретения	1,969
Выбытия	(48)
Расходы на амортизацию	(2,149)
Продажа дочерней организации	(892)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(59)
На 30 июня 2019 года	73,309

По состоянию на 30 июня 2019 года незавершенное строительство включало авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства, на сумму 974 (31 декабря 2018 года: 1,392).

За 1-е полугодие 2019 в результате выбытия основных средств была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 2. За 1-е полугодие 2018 в результате выбытия основных средств был получен чистый убыток от выбытия в сумме 5.

В течение 1-го полугодия 2019 года были капитализированы расходы по процентам на сумму 130 (в течение 1-го полугодия 2018 года: ноль).

12. ГУДВИЛ

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

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Стивидорные и дополнительные услуги:		
ООО «ПТП» («ПТП»)	18,153	18,153
ООО «НЗТ» («НЗТ»)	-	4,748
АО «НЛЭ» («НЛЭ»)	3,832	3,832
ООО «ИПП» («ИПП»)	826	826
АО «НСРЗ» («НСРЗ»)	280	280
ООО «Балтийская Стивидорная Компания» («БСК»)	85	85
Услуги флота:		
ООО «СФП» («СФП»)	5,459	5,459
АО «Флот НМТП» («ФНМТП»)	2,164	2,164
Итого	30,799	35,547

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

13. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

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

Группа владеет 50% НМТ и доля Группы в прибыли совместного предприятия за 1-е полугодие 2019 и 2018 годов, признанная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 216 и 270, соответственно.

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

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность (руб.)	1,760	1,474
Торговая дебиторская задолженность (долл. США)	483	580
Торговая дебиторская задолженность (евро)	18	-
Прочая дебиторская задолженность	651	639
За вычетом: резерва по кредитным убыткам	(710)	(609)
Итого	2,202	2,084

Группа не имеет обеспечения в отношении непогашенной суммы дебиторской задолженности.

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

	1-е полугодие	
	2019 года	2018 года
Остаток на начало периода	609	648
Возникло в течение периода	102	3
Дебиторская задолженность, списанная в течение периода как безнадежная	(1)	(8)
Остаток на конец периода	710	643

Торговая и прочая дебиторская задолженность в размере 710 (30 июня 2018 года: 643) была обесценена в индивидуальном порядке и полностью обеспечена. Обесцененная дебиторская задолженность в основном относится к компаниям, которые были классифицированы неплатежеспособными на основе анализа правового отдела Группы.

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Депозиты в банках (руб.)	27,622	8,914
Депозиты в банках (долл. США)	3,724	2,671
Депозиты в банках (евро)	-	60
Расчетные счета (руб.)	382	231
Расчетные счета (долл. США)	61	122
Расчетные счета (евро)	17	10
Денежные средства в кассе	1	1
Итого	31,807	12,009

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

Наименование банка	Валюта	Ставка, %	30 июня 2019 года
ПАО Сбербанк	руб.	6.91-7.00	1,360
ПАО Сбербанк	долл. США	0.66-0.80	222
Банк ВТБ (ПАО)(«Банк ВТБ»)	руб.	6.45-7.57	18,893
Банк ВТБ	долл. США	1.70-2.30	126
АО «Россельхозбанк»	руб.	6.85-7.45	7,141
АО «Россельхозбанк»	долл. США	1.45-2.15	3,269
Прочие	руб.	6.75-7.30	228
Прочие	долл. США	1.25	107
Итого			31,346

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

Наименование банка	Валюта	Ставка, %	31 декабря 2018 года
Банк ВТБ	руб.	5.25 - 8.00	5,141
Банк ВТБ	долл. США	0.20 - 3.25	1,340
ПАО Сбербанк	руб.	4.16 - 7.60	1,640
ПАО Сбербанк	долл. США	0.55 - 2.07	102
АО «Россельхозбанк»	руб.	6.25 - 7.60	1,394
АО «Россельхозбанк»	долл. США	2.90 - 4.20	1,229
АО «Россельхозбанк»	евро	1.30	60
Прочие	руб.	6.50 - 7.50	739
Итого			11,645

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

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Необеспеченные займы				
Фонд развития промышленности (руб.)	1.0%	декабрь 2022	311	311
Фонд развития промышленности (руб.)	1.0%	декабрь 2022	362	362
Обеспеченные кредиты				
Банк ВТБ (долл. США)	LIBOR 3M + 3.99%	июнь 2023 года	56,385	69,070
Итого кредиты и займы			57,058	69,743
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов			(12,593)	(13,915)
Итого долгосрочные кредиты и займы			44,465	55,828

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 ПАО Сбербанк на следующих условиях:

- срок кредитования составляет 7 лет;
- применяется плавающая процентная ставка в размере 3-х месячной ставки LIBOR плюс 3.99% годовых;

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

- за предоставление кредита была уплачена единовременная комиссия в размере 12,985 тыс. долл. США (850 млн 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.

Прочие кредиты

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

По состоянию на 30 июня 2019 года задолженность по долгосрочным кредитам представлена за вычетом несамортизированных расходов по привлечению кредита в сумме 482 млн. руб. (на 31 декабря 2018 года: 543 млн. руб.).

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

	<u>Основная сумма долга</u>	<u>Процентное обязательство по договору</u>	<u>Итого</u>
К погашению в течение трех месяцев	-	914	914
К погашению в срок от трех до шести месяцев	6,308	899	7,207
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	6,308	1,611	7,919
	12,616	3,424	16,040
От 1 до 2 лет	12,699	2,610	15,309
От 2 до 5 лет	32,127	2,804	34,931
Итого	57,442	8,838	66,280

Кредиты Группы на 31 декабря 2018 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	-	1,163	1,163
К погашению в срок от трех до шести месяцев	6,947	1,182	8,129
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	6,947	2,122	9,069
	13,894	4,467	18,361
От 1 до 2 лет	13,894	3,536	17,430
От 2 до 5 лет	42,355	4,689	47,044
Итого	70,143	12,692	82,835

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Основная часть финансовых обязательств Группы выражена в долларах США. Колебание курса доллара США приводит к появлению доходов или расходов по курсовым разницам, которые влияют на финансовый результат Группы. В течение 1-го полугодия 2019 года, чистые доходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, увеличили прибыль Группы до налогообложения на 6,300 (в течение 1-го полугодия 2018 года, чистые расходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, уменьшили прибыль Группы до налогообложения на 6,197).

17. ПРОДАЖА ДОЧЕРНЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Группа продала ООО «Деметра 1» (компания Группы ВТБ), 99.9968 % доли участия в уставном капитале НЗТ за 35,758. Право собственности на долю перешло к ООО «Деметра 1» 6 мая 2019 года.

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

Гудвил	4,748
Основные средства	891
Отложенные налоговые активы	437
Запасные части	97
Прочие нематериальные активы	3
Денежные средства и их эквиваленты	615
НДС к возмещению и прочие налоги к получению	74
Запасы	14
Авансы, выданные поставщикам	12
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	6
Итого	6,897
Авансы, полученные от покупателей	110
Налог на прибыль к уплате	21
Начисленные расходы	20
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11
Налоги к уплате	11
Итого	173
Чистые активы дочерней организации, включая отнесенный на нее гудвил	6,724
Балансовая стоимость выбывших чистых активов	6,724
Общая сумма, полученная за проданные активы	35,758
За вычетом денежных средств и эквивалентов денежных средств выбывшей дочерней организации	(615)
Поступление денежных средств от продажи	35,143
Группа отразила прибыль от продажи дочерней организации в сумме 29,034 в составе прочих доходов.	
	Прибыль от продажи дочерней организации
Возмещение, полученное от продажи дочерней организации	35,758
Балансовая стоимость проданных чистых активов за вычетом неконтролирующей доли участия	(6,724)
Прибыль от продажи дочерней организации	29,034

Для обеспечения исполнения обязательства по сделке, направленной на отчуждение доли в уставном капитале НЗТ, был открыт счет эскроу. Депонированная сумма денежных средств, ограниченных в использовании, составила 12,800. Максимальная дата, до которой денежные средства ограничены в использовании, определена договором 23 января 2020 года. На остаток денежных средств, находящихся на эскроу счете, начисляется процентный доход в размере 6,2% годовых (Примечание 7). Балансовая стоимость включает задолженность по процентам к получению.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

18. НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Задолженность по дивидендам (Примечание 10)	9,436	5,008
Начисленные расходы по заработной плате	705	764
Начисленные расходы по профессиональным услугам	5	15
Начисленные расходы по аренде	-	27
Налоговые обязательства	-	9
Прочие начисленные расходы	17	60
Итого	<u>10,163</u>	<u>5,883</u>

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

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

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

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

Операции со связанными сторонами осуществляются в рамках основной деятельности, основываясь на рыночных условиях. Суммы задолженности будут погашены денежными средствами. Никакие гарантии в отношении связанных сторон не были выданы или получены в течение отчетного периода. Резервы в отношении задолженности связанных сторон созданы по торговой и прочей дебиторской задолженности в размере 7 (31 декабря 2018 года: 8).

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

	<u>1-е полугодие</u>	
	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Выручка		
Возмещение, полученное от продажи дочерней организации	35,758	-
Выручка от продажи товаров и услуг	3,368	2,936
Процентный доход	711	285
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	512	530
Процентный расход	2,199	2,163

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Денежные средства и их эквиваленты	31,753	11,302
Денежные средства, размещенные на счете эскроу	12,904	-
Дебиторская задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность	107	105
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности	273	110
Авансы, выданные поставщикам	10	33
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	15
Авансы, полученные от покупателей	13	40
Финансовая задолженность		
Долгосрочные кредиты и займы	44,465	55,828
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	<u>12,593</u>	<u>13,915</u>

Операции с ПАО «Транснефть» и его дочерними организациями:

	<u>1-е полугодие</u>	
	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	3,386	2,720
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	1,011	1,984
Прочие коммерческие расходы	-	144
Проценты к уплате	<u>636</u>	<u>-</u>

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

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности	116	94
Авансы, выданные поставщикам	116	210
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	45	119
Авансы, полученные от покупателей	61	107
Финансовая задолженность		
Текущие обязательства по аренде	633	-
Долгосрочные обязательства по аренде	<u>13,615</u>	<u>-</u>

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

Операции с НМТ:

	<u>1-е полугодие</u>	
	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров и услуг	393	355
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	41	84
Процентный расход	<u>-</u>	<u>5</u>

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Остатки по счетам с НМТ:

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	12
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1	1
Авансы, полученные от покупателей	-	2

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Суммы начисленного вознаграждения (оплата труда, включая страховые взносы и резерв на выплату годовой премии) ключевому управленческому персоналу Группы за 1-е полугодие 2019 и 2018 годов составили 235 (в том числе выходные пособия в размере 15) и 244 (в том числе выходные пособия в размере 14) соответственно.

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

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

14 марта 2019 года Ленинградским УФАС России в отношении ПТП вынесены два Постановления о наложении штрафов по делам об административных правонарушениях, выразившихся в совершении хозяйствующим субъектом, занимающим доминирующее положение на товарном рынке, действий, направленных на ограничение конкуренции на рынке буксирных услуг, в соответствии с которыми ПТП по ч. 2 ст. 14.31 КоАП РФ назначены административные штрафы в общей сумме 430.

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

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

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

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

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

21. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

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

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
НМТП	1,617	2,133
ИПП	168	309
НЛЭ	359	259
ПТП	74	109
НСРЗ	51	78
НЗТ	-	25
СФП	1	3
БСК	52	1
ФНМТП	50	-
Итого	<u>2,372</u>	<u>2,917</u>