

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
За 1-е полугодие 2015 года**

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА	1
ОТЧЕТ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ) ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 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	7-27
1. Общие сведения	7
2. Основные положения учетной политики	9
3. Основные оценки и допущения	10
4. Информация по сегментам	10
5. Выручка	13
6. Себестоимость услуг	13
7. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	13
8. Финансовые доходы	14
9. Финансовые расходы	14
10. Налог на прибыль	14
11. Дивиденды	14
12. Основные средства	15
13. Гудвил	15
14. Прочие финансовые активы	16
15. Инвестиции в совместное предприятие	17
16. Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	17
17. Денежные средства и их эквиваленты	18
18. Кредиты и займы	19
19. Финансовая аренда	20
20. Обязательства по валютно-процентному свопу	21
21. Начисленные расходы	21
22. Операции со связанными сторонами	22
23. Денежные средства, полученные от операционной деятельности	24
24. Условные обязательства и обязательства, относящиеся к будущим периодам	24
25. Обязательства по капитальным затратам	26
26. Справедливая стоимость финансовых инструментов	27
27. События после отчетной даты	27

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 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 2015 года, а также консолидированные результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 1-е полугодие 2015 года в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета №34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 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 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 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 2015 года, была утверждена руководством 28 августа 2015 года.


Батов С.Х.
Генеральный директор




Качан Г.И.
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ 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 2015 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 1-е полугодие 2015 года, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации. Руководство Группы несет ответственность за составление и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в выражении вывода в отношении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке финансовой отчетности 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в проведении опросов, главным образом сотрудников, отвечающих за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, 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 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Москва, Российская Федерация
28 августа 2015 года

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах долларов США, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

	Приме- чания	1-е полугодие 2015 года	1-е полугодие 2014 года
ВЫРУЧКА	5	438,118	511,100
СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ	6	(122,265)	(215,208)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		315,853	295,892
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	7	(20,638)	(33,554)
Прочие операционные доходы, нетто		1,803	955
ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		297,018	263,293
Финансовые доходы	8	35,981	15,546
Финансовые расходы	9	(48,257)	(66,647)
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	15	3,719	2,653
Доходы/(расходы) по курсовым разницам, нетто		7,060	(43,361)
Прочие доходы/(расходы), нетто		3	(822)
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		295,524	170,662
Расход по налогу на прибыль	10	(45,242)	(32,795)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		250,282	137,867
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
<i>Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		12,174	(24,059)
<i>Статьи, которые не могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам		3	(22)
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		12,177	(24,081)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		262,459	113,786
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам материнской компании		244,585	134,208
Неконтрольным долям владения		5,697	3,659
		250,282	137,867
Совокупный доход, относящийся к:			
Акционерам материнской компании		256,212	110,884
Неконтрольным долям владения		6,247	2,902
		262,459	113,786
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении		18,743,128,904	18,743,128,904
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (долл. США)		0.0130	0.0072

Батов С.Х.
Генеральный директор



Качан Г.И.
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

АКТИВЫ	Примечания	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	12	1,176,523	1,163,391
Гудвил	13	640,208	631,850
Права на использование причальных сооружений		3,487	3,602
Прочие финансовые активы	14	17,999	17,999
Инвестиции в совместное предприятие	15	3,580	-
Запасные части		5,629	4,721
Отложенные налоговые активы		113,377	128,899
Прочие нематериальные активы		1,640	1,442
Прочие внеоборотные активы		3,510	3,195
		<u>1,965,953</u>	<u>1,955,099</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		9,762	9,069
Авансы, выданные поставщикам		5,939	7,992
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	16	34,181	20,979
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		15,934	15,518
Налог на прибыль к получению		922	355
Прочие финансовые активы	14	1,469	679
Денежные средства и их эквиваленты	17	301,029	310,723
		<u>369,236</u>	<u>365,315</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>2,335,189</u>	<u>2,320,414</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		10,471	10,471
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(281)	(281)
Резерв пересчета иностранной валюты		(494,051)	(505,673)
Нераспределенная прибыль		929,469	763,735
Капитал акционеров материнской компании		<u>445,608</u>	<u>268,252</u>
Неконтрольные доли владения		26,971	25,521
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>472,579</u>	<u>293,773</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные кредиты и займы	18	1,323,618	-
Обязательства по финансовой аренде	19	8,362	10,437
Обязательства по вознаграждениям работникам		4,649	4,448
Отложенные налоговые обязательства		154,460	152,437
Прочие долгосрочные обязательства		1,297	711
		<u>1,492,386</u>	<u>168,033</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	18	251,379	1,722,119
Текущие обязательства по финансовой аренде	19	6,148	8,809
Торговая и прочая кредиторская задолженность		5,563	7,823
Авансы, полученные от покупателей		4,112	14,100
Налоги к уплате		3,821	3,247
Налог на прибыль к уплате		4,124	11,951
Текущие обязательства по валютно-процентному свопу	20	-	72,820
Начисленные расходы	21	95,077	17,739
		<u>370,224</u>	<u>1,858,608</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>2,335,189</u>	<u>2,320,414</u>

Примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

	Примечания	Капитал акционеров материнской компании				Неконтроль- ные доли владения	Итого
		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспределенная прибыль		
Остаток на 1 января 2014 года		10,471	(281)	(130,371)	1,203,686	35,177	1,118,682
Прибыль за период		-	-	-	134,208	3,659	137,867
Прочий совокупный убыток за период за вычетом налога на прибыль		-	-	(23,299)	(25)	(757)	(24,081)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		-	-	(23,299)	134,183	2,902	113,786
Дивиденды	11	-	-	-	(12,975)	-	(12,975)
Увеличение доли владения в дочерних компаниях		-	-	-	(347)	347	-
Остаток на 30 июня 2014 года		10,471	(281)	(153,670)	1,324,547	38,426	1,219,493
Остаток на 1 января 2015 года		10,471	(281)	(505,673)	763,735	25,521	293,773
Прибыль за период		-	-	-	244,585	5,697	250,282
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		-	-	11,622	5	550	12,177
Итого совокупный доход за период		-	-	11,622	244,590	6,247	262,459
Дивиденды	11	-	-	-	(78,856)	(4,797)	(83,653)
Остаток на 30 июня 2015 года		10,471	(281)	(494,051)	929,469	26,971	472,579

Примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

	Приме- чания	1-е полугодие 2015 года	1-е полугодие 2014 года
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	23	298,907	285,318
Налог на прибыль уплаченный		(36,888)	(28,966)
Проценты уплаченные		(47,095)	(59,122)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		214,924	197,230
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления от реализации основных средств		290	553
Приобретения основных средств		(27,582)	(32,815)
Поступления от реализации прочих финансовых активов		224	1,954
Приобретения прочих финансовых активов		(984)	(2,017)
Проценты полученные		17,005	14,745
Приобретения прочих нематериальных активов		(667)	(378)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(11,714)	(17,958)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Погашение кредитов и займов		(151,476)	(189,658)
Дивиденды уплаченные	11	(569)	(12)
Расчеты по валютно-процентному свопу	20	(57,872)	-
Платежи по финансовой аренде		(5,451)	(6,389)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(215,368)	(196,059)
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов, нетто		(12,158)	(16,787)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	17	310,723	420,966
Эффект пересчета в валюту представления отчетности по денежным средствам и их эквивалентам		2,464	1,316
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	17	301,029	405,495

Примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация

Публичное акционерное общество («ПАО») «Новороссийский морской торговый порт» («НМТП») 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. Основные виды деятельности наиболее значительных предприятий Группы по состоянию на 30 июня 2015 года следующие:

Основные дочерние предприятия	Вид деятельности	Эффективный процент владения Группой*	
		30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
ООО «Приморский торговый порт»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	100.00%	100.00%
ОАО «Новороссийский зерновой терминал»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	100.00%	100.00%
ОАО «Новорослесэкспорт»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	91.38%	91.38%
ОАО «ИПП»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	99.99%	99.99%
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Стивидорная деятельность и судоремонтные работы	65.18%	65.18%
ООО «Балтийская стивидорная компания»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта	100.00%	100.00%
ОАО «Флот Новороссийского морского торгового порта»	Буксировочные услуги и бункеровка	95.19%	95.19%
ЗАО «СоюзФлот Порт»	Буксировочные услуги	99.99%	99.99%

*Эффективный процент владения рассчитывается исходя из общего количества акций в собственности Группы на отчетную дату, включая голосующие привилегированные акции.

Основные дочерние предприятия Группы расположены в восточной части Черного моря на берегу Цемесской бухты, в Ленинградской и Калининградской областях.

НМТП – крупнейшая стивидорная компания Группы и холдинговая компания. Она осуществляет свою деятельность на территории грузового района по перевалке навалочных и генеральных грузов, нефтерайона «Шесхарис» и пассажирского морского вокзала в Новороссийске. НМТП имеет восемь крупных дочерних предприятий, которые занимаются следующими видами деятельности:

ООО «Приморский торговый порт» («ПТП»)

ПТП осуществляет перевалку нефти и нефтепродуктов в порту г. Приморск, Ленинградская область.

ОАО «Новороссийский зерновой терминал» («Зерновой терминал»)

Зерновой терминал осуществляет услуги по хранению и перевалке зерна в Новороссийске, в западной части Цемесской бухты.

ОАО «Новорослесэкспорт» («Новорослесэкспорт»)

Новорослесэкспорт осуществляет перевалку на экспорт и хранение лесоматериалов, контейнеров, цветных металлов и скоропортящихся грузов.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

ОАО «ИПП» («ИПП»)

ИПП специализируется на обработке наливных грузов, а также предоставляет услуги бункеровки.

ОАО «Новороссийский судоремонтный завод» («Судоремонтный завод»)

Судоремонтный завод является крупнейшим судоремонтным предприятием на юге России, имеющим в своем распоряжении крупнейший универсальный порт. Судоремонтный завод специализируется на перевалке черных металлов, цемента и скоропортящихся грузов. Помимо этого он также оказывает услуги по перевалке навалочных грузов в мягкой таре и биг-бэгах, строительных материалов, крупногабаритных грузов, а также трейлерной перевалки с помощью паромов.

ООО «Балтийская стивидорная компания» («БСК»)

БСК осуществляет перевалку и хранение контейнеров в порту г. Балтийск, Калининградская область.

ОАО «Флот Новороссийского морского торгового порта» («Флот»)

Флот занимается оказанием услуг портового и служебно-вспомогательного флота. Компания оказывает большую часть буксирных услуг, услуги по швартовке и бункеровке судов в Новороссийском порту («Порт»). Кроме того, компания оказывает услуги по буксировке судов в чрезвычайных ситуациях, очистке акватории Порты от разливов нефти и прочих жидкостей, а также сбору твердых бытовых отходов с судов и плавающего мусора.

ЗАО «СоюзФлот Порт» («СФП»)

СФП – дочернее предприятие ПТП. СФП оказывает лоцманские и буксировочные услуги в порту г. Приморск, Ленинградская область.

Золотая акция

Правительство РФ владеет «золотой акцией» НМТП. «Золотая акция» позволяет государству налагать вето на решения акционеров о внесении изменений в устав, а также решения о ликвидации, реструктуризации компании и крупные сделки.

Допущение непрерывности деятельности

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена исходя из допущения, что Группа будет продолжать деятельность в обозримом будущем, что предполагает, что Группа будет в обозримом будущем использовать свои активы и погашать обязательства в ходе своей обычной деятельности.

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 год, закончившийся 31 декабря 2014 года (за исключением новых стандартов, примененных в течение периода), и в соответствии с требованиями Международного стандарта бухгалтерского учета («МСБУ») №34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная 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 год, закончившийся 31 декабря 2014 года. 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.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые и пересмотренные стандарты

С 1 января 2015 года Группой были приняты следующие стандарты и разъяснения:

- Поправки к МСБУ (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» – пенсионные планы с установленными выплатами: взносы сотрудников;
- «Ежегодные улучшения МСФО» (цикл 2010-2012 годов);
- «Ежегодные улучшения МСФО» (цикл 2011-2013 годов).

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:

	Вступает в силу для лет, начинающихся не ранее
МСФО (IFRS) 9 (2014) «Финансовые инструменты»	1 января 2018 года
МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»	1 января 2018 года
МСФО (IFRS) 14 «Отложенные счета тарифного регулирования»	1 января 2016 года
Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» и МСБУ (IAS) 28 (2011) «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» – инвестиционные компании: Применение исключений	1 января 2016 года
Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» – учет приобретения долей в совместной деятельности	1 января 2016 года
Поправки к МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» – раскрытие информации	1 января 2016 года
Поправки к МСБУ (IAS) 16 «Основные средства» и МСБУ (IAS) 38 «Нематериальные активы» – разъяснение о допустимых методах начисления амортизации	1 января 2016 года
Поправки к МСБУ (IAS) 16 «Основные средства» и МСБУ (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – сельское хозяйство: плодовые растения	1 января 2016 года
Поправки к МСБУ (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» – метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности	1 января 2016 года
«Ежегодные улучшения МСФО» (цикл 2012-2014 годов)	1 января 2016 года
Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСБУ (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» – продажа или взнос активов инвестором в совместное или зависимое предприятие	1 января 2016 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.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

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

Обменные курсы

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

На конец отчетного периода	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Руб. / 1 долл. США	55.52	56.26
Руб. / 1 евро	61.52	68.34

Средние курсы за период	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Руб. / 1 долл. США	57.40	34.98
Руб. / 1 евро	64.31	47.99

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 2015 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

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 коммунальные услуги 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/(расходы) по курсовым разницам (нетто) и прочие доходы/(расходы) (нетто).

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Выручка и результаты по сегментам

Продажи между сегментами производятся по ценам, установленным преysкурантами компаний Группы. Преysкурант содержит как услуги, тарифы по которым контролируются государством, так и другие услуги, цены на которые устанавливает Группа. Цены на нерегулируемые услуги устанавливаются по рыночным ставкам.

Выручка и результаты по сегментам за 1-е полугодие 2015 и 2014 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	
	2015 года	2014 года	2015 года	2014 года	2015 года	2014 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	392,696	458,386	1,958	4,157	260,797	232,913
Новороссийск	320,844	365,848	1,852	3,968	215,615	184,684
Приморск	67,395	84,409	106	189	43,114	44,412
Балтийск	4,457	8,129	-	-	2,068	3,817
Услуги флота	40,369	44,058	849	1,320	25,777	20,917
Новороссийск	24,398	28,127	841	1,252	14,610	12,685
Приморск	15,971	15,931	8	68	11,167	8,232
Итого отчетные сегменты	433,065	502,444	2,807	5,477	286,574	253,830
Прочие	5,053	8,656	4,971	7,633	7,068	9,269
Итого сегменты	438,118	511,100	7,778	13,110	293,642	263,099
Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу)					1,882	(92,437)
Прибыль до налогообложения					295,524	170,662

Выручка, полученная от АО «ТРАНСНЕФТЬ-СЕРВИС» в течение 1-го полугодия 2015 года в размере 54,038 (1-е полугодие 2014 года: 27,428), и выручка, полученная от LINK OIL TRADING LTD в течение 1-го полугодия 2014 года в размере 76,223 (1-е полугодие 2015 года: 0), составили 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.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

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

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Итого прибыль по сегментам	293,642	263,099
<i>Нераспределенные операционные доходы и расходы:</i>		
Прочие операционные доходы, нетто	1,803	955
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(140)	(111)
<i>Разницы между финансовой отчетностью по российским стандартам и МСФО:</i>		
Амортизация	(4,069)	(8,521)
Ремонт и техобслуживание	-	290
Профессиональные услуги	293	615
Финансовая аренда	5,520	6,994
Прочие	(31)	(28)
Прибыль от операционной деятельности	297,018	263,293
Финансовые доходы	35,981	15,546
Финансовые расходы	(48,257)	(66,647)
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	3,719	2,653
Доходы/(расходы) по курсовым разницам, нетто	7,060	(43,361)
Прочие доходы/(расходы), нетто	3	(822)
Прибыль до налогообложения	295,524	170,662

Прочая информация по сегментам

	Амортизация		Капитальные затраты	
	1-е полугодие		1-е полугодие	
	2015 года	2014 года	2015 года	2014 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	21,321	30,610	22,362	28,205
Новороссийск	17,461	24,500	21,961	25,776
Приморск	3,019	4,870	89	462
Балтийск	841	1,240	312	1,967
Услуги флота	2,133	3,508	311	398
Новороссийск	1,363	2,273	263	41
Приморск	770	1,235	48	357
Итого отчетные сегменты	23,454	34,118	22,673	28,603
Прочие	1,075	2,149	137	321
Итого сегменты	24,529	36,267	22,810	28,924
Нераспределенные суммы	2,850	3,417	1,964	3,617
Консолидированные итоги	27,379	39,684	24,774	32,541

Капитальные затраты состоят из расходов, связанных с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства, а также авансов, уплаченных по ним за период (Примечание 12).

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

5. ВЫРУЧКА

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Стивидорные услуги	336,105	402,334
Дополнительные услуги порта	56,591	56,052
Услуги флота	40,369	44,058
Прочие	5,053	8,656
Итого	438,118	511,100

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Топливо для перепродажи и собственного потребления	29,598	74,532
Амортизация	25,735	37,498
Заработная плата	25,145	37,678
Аренда	18,985	30,107
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	6,990	10,679
Ремонт и техобслуживание	4,620	7,119
Субподрядчики	3,880	6,738
Материалы	2,997	4,097
Электроэнергия и коммунальные услуги	2,662	4,392
Страхование	419	613
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	355	463
Прочие	879	1,292
Итого	122,265	215,208

7. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Заработная плата	8,994	14,980
Налоги, за исключением налога на прибыль	2,554	4,562
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	2,071	3,042
Амортизация	1,644	2,186
Охранные услуги	1,309	2,039
Пожертвования на благотворительные цели	762	1,412
Убыток от обесценения, признанный в торговой и прочей дебиторской задолженности	391	563
Ремонт и техобслуживание	338	529
Материалы	330	546
Представительские и командировочные расходы	244	411
Профессиональные услуги	240	1,129
Банковские услуги	181	230
Аренда	91	162
Прочие	1,489	1,763
Итого	20,638	33,554

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США, если не указано иное)

8. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Процентный доход	17,329	15,546
Доход по валютно-процентному свопу	18,652	-
Итого	35,981	15,546

9. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Процентный расход по кредитам и займам	47,107	59,233
Процентные расходы по финансовой аренде	1,150	1,694
Убыток по валютно-процентному свопу	-	5,720
Итого	48,257	66,647

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Текущий налог на прибыль	28,570	28,536
Расход по отложенному налогу на прибыль	16,672	4,259
Итого	45,242	32,795

Налог на прибыль от деятельности Группы в Российской Федерации, за исключением деятельности ПТП, на которую распространяется льготная ставка налога на прибыль, равная 15.5% до 2015 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 2015 года, Группа зачла налоговые убытки, полученные в предыдущем периоде, в размере 12,017 (1-е полугодие 2014 года: 4,178).

11. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды, объявленные Группой в течение 1-го полугодия 2015 и 2014 годов, составили 83,653 и 12,975, соответственно, включая дивиденды неконтрольным долям владения. Сумма дивидендов, объявленных материнской компанией, приходящихся на одну акцию в 1-м полугодии 2015 и 2014 годов, составила 0.421 и 0.069 центов США, соответственно. Общая сумма дивидендов, выплаченная в течение 1-го полугодия 2015 и 2014 годов, составила 569 и 12, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2015 года задолженность по дивидендам Группы составила 83,913 (на 31 декабря 2014 года: 868). Она включена в строку «Начисленные расходы» по состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 годов.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США, если не указано иное)

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства
Балансовая стоимость	
На 1 января 2014 года	1,959,812
Приобретения	32,541
Выбытия	(65)
Расходы на амортизацию	(38,843)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(52,441)
На 30 июня 2014 года	1,901,004
На 1 января 2015 года	1,163,391
Приобретения	24,774
Выбытия	(111)
Расходы на амортизацию	(26,727)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	15,196
На 30 июня 2015 года	1,176,523

За 1-е полугодие 2015 и 2014 годов в результате выбытия основных средств была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 179 и 488, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2015 года незавершенное строительство составило 54,605 (31 декабря 2014 года: 57,089).

Балансовая стоимость основных средств, используемых Группой по договорам финансовой аренды на 30 июня 2015 года, составила 16,879 (31 декабря 2014 года: 18,490). В течение 1-го полугодия 2015 и 2014 годов, приобретения основных средств, полученных по договорам финансовой аренды не было. Арендованные активы выступают в качестве обеспечения соответствующих обязательств по договорам аренды.

13. ГУДВИЛ

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Первоначальная стоимость	866,308	854,998
Накопленный убыток от обесценения	(226,100)	(223,148)
Балансовая стоимость	640,208	631,850

Изменения в балансовой стоимости гудвила за 1-е полугодие 2015 года вызваны эффектом от перевода в валюту представления отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

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

	Первоначальная стоимость		Накопленный убыток от обесценения		Балансовая стоимость	
	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Стивидорные и дополнительные услуги:						
ПТП	442,160	436,388	(115,220)	(113,716)	326,940	322,672
Зерновой терминал	85,520	84,404	-	-	85,520	84,404
Новорослесэкспорт	69,015	68,114	-	-	69,015	68,114
ИПП	14,876	14,681	-	-	14,876	14,681
Судоремонтный завод	6,735	6,647	(1,697)	(1,675)	5,038	4,972
БСК	1,539	1,519	-	-	1,539	1,519
Услуги флота:						
СФП	207,492	204,784	(109,183)	(107,757)	98,309	97,027
Флот	38,971	38,461	-	-	38,971	38,461
Итого	866,308	854,998	(226,100)	(223,148)	640,208	631,850

14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Краткосрочные инвестиции		
Депозиты	1,428	409
Займы выданные	41	270
Итого краткосрочные инвестиции	1,469	679
Долгосрочные инвестиции		
Займы выданные	17,999	17,999
Итого долгосрочные инвестиции	17,999	17,999

По состоянию на 30 июня 2015 года краткосрочные депозиты, размещенные в ООО «Внешпромбанк» («Внешпромбанк»), представлены депозитами в рублях с фиксированными процентными ставками в диапазоне от 6% до 17% годовых (2014 год: 6%) и депозитами в долларах США с процентной ставкой 2.75% годовых (2014 год: 2.75%).

По состоянию на 30 июня 2015 года краткосрочные займы, выраженные в рублях, включают займы, выданные прочим связанным сторонам, с процентной ставкой 7% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2014 года краткосрочные займы, выраженные в рублях, включают краткосрочные займы, выданные сотрудникам Группы и прочим связанным сторонам, с процентными ставками в диапазоне от 7% до 8.50% годовых.

По состоянию на 30 июня 2015 года долгосрочные займы выданные включают в себя займы, выраженные в долларах США, выданные ООО «Новороссийский мазутный терминал» (НМТ), совместное предприятие, созданное в 2009 году (Примечание 15), в сумме 17,998 (2014 год: 17,998) с датой погашения в марте 2020 года и с процентной ставкой 7% годовых и прочее.

По состоянию на 30 июня 2015 года в отношении займов, выданных связанным сторонам, на сумму 2,972 в полном размере был сформирован резерв под обесценение в связи с неопределенностью возвратности этих займов (2014 год: 2,941).

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

15. 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 2015 и 2014 годов, признанная в отчете о совокупном доходе, составила 3,719 и 2,653, соответственно.

К концу 2014 года доля Группы в убытках НМТ превысила балансовую стоимость инвестиций на 5,859. Группа прекратила признание убытков, когда балансовая стоимость инвестиций была списана до нуля, так как Группа не имеет юридического или обусловленного сложившейся практикой обязательства финансировать деятельность НМТ. Прибыль, полученная в течение 1-го полугодия 2015 года, превысила сумму непризнанного убытка.

	Процент владения	
	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Совместное предприятие		
НМТ	50.00%	50.00%

Займы, выданные НМТ Группой, раскрыты в Примечании 14.

16. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Торговая дебиторская задолженность (руб.)	20,628	12,876
Торговая дебиторская задолженность (долл. США)	12,515	6,755
Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	5,977	5,855
Проценты к получению	1,476	1,444
За вычетом: резерва по сомнительной дебиторской задолженности	(6,415)	(5,951)
Итого	34,181	20,979

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

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Остаток на начало года	5,951	2,966
Убыток от обесценения, признанный в консолидированном отчете о совокупном доходе	391	563
Списание безнадежных долгов	(19)	(22)
Эффект пересчета в валюту представления финансовой отчетности	92	(58)
Остаток на конец периода	6,415	3,449

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.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США, если не указано иное)

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Депозиты в банках (долл. США)	224,895	269,858
Депозиты в банках (руб.)	72,318	37,476
Депозиты в банках (евро)	598	633
Расчетные счета (долл. США)	529	487
Расчетные счета (руб.)	2,672	2,103
Расчетные счета (евро)	-	147
Денежные средства в кассе	17	19
Итого	301,029	310,723

Банковские депозиты по состоянию на 30 июня 2015 года в основном представлены депозитами Внешпромбанка, ПАО Банк «ФК Открытие» и ПАО «Сбербанк России» («Сбербанк») с первоначальной датой погашения до трех месяцев. Банковские депозиты с первоначальной датой погашения до трех месяцев, размещенные во Внешпромбанке, представлены депозитами в рублях с процентными ставками в диапазоне от 12.50% до 14.97% годовых, депозитами в долларах США с процентными ставками в диапазоне от 2.75% до 10.90% годовых и депозитами в евро с процентной ставкой 8.00%. Банковские депозиты с первоначальной датой погашения до трех месяцев, размещенные в ПАО Банк «ФК Открытие», представлены депозитами в рублях с процентными ставками в диапазоне от 12.00% до 13.45% годовых, а также депозитами в долларах США с процентными ставками от 1.10% до 4.51%. Банковские депозиты с первоначальной датой погашения до трех месяцев, размещенные в Сбербанке, представлены депозитами в рублях с процентными ставками в диапазоне от 8.47% до 8.78% годовых и депозитом в долларах США с процентной ставкой 2.47% годовых.

Банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2014 года в основном представлены депозитами Внешпромбанка, ПАО Банк «ФК Открытие», Сбербанка и ПАО Банк «ВТБ» с первоначальной датой погашения до трех месяцев. Банковские депозиты с первоначальной датой погашения до трех месяцев, размещенные во Внешпромбанке, представлены депозитами в рублях с процентными ставками в диапазоне от 12.10% до 29.85% годовых, депозитами в долларах США с процентными ставками в диапазоне от 2.75% до 9.75% годовых и депозитами в евро с процентной ставкой 7.15%. Банковские депозиты с первоначальной датой погашения до трех месяцев, размещенные в ПАО Банк «ФК Открытие», представлены депозитами в рублях с процентными ставками в диапазоне от 11.58% до 29% годовых, а также депозитами в долларах США с процентными ставками от 4.35% до 6%. Банковский депозит с первоначальной датой погашения до трех месяцев, размещенный в Сбербанке, представлен депозитом в рублях с процентной ставкой 9.68% годовых. В ПАО Банк «ВТБ» размещены депозиты в рублях с процентными ставками от 13.13% до 13.21% годовых.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США, если не указано иное)

18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Необеспеченные займы				
Рублевые облигации (руб.)	9.0%	апрель 2015 года	-	72,180
Обеспеченные кредиты				
Сбербанк (долл. США)	LIBOR 3М + 5%	январь 2018 года	1,574,997	1,649,939
Итого кредиты и займы			1,574,997	1,722,119
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов			(251,379)	(1,722,119)
Итого долгосрочные кредиты и займы			1,323,618	-

По состоянию на 31 декабря 2014 года ограничительные условия по обеспеченному кредиту в долларах США от Сбербанка были нарушены, поэтому вся сумма задолженности по кредиту Сбербанка была отражена в отчетности как краткосрочные обязательства, и в результате краткосрочные обязательства Группы превысили оборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2014 года рыночная стоимость акций была ниже минимального уровня, определенного ограничительными условиями. Помимо этого на протяжении третьего и четвертого отчетных кварталов 2014 года деятельность НМТП была убыточной, что является нарушением другого ограничительного условия по кредитному соглашению. В 2015 году со Сбербанком было подписано дополнительное соглашение на изменение расчета ограничительных условий. По этому соглашению цена акции определяется на основании отчета независимого оценщика, а чистая прибыль или убыток за период рассчитываются без учета курсовых разниц.

По состоянию на 30 июня 2015 года кредитным комитетом Сбербанка было одобрено новое дополнительное соглашение об изменении ограничительного условия по чистым активам. Данное дополнительное соглашение было подписано после отчетной даты.

Кредиты и займы Группы на 30 июня 2015 года подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору	Итого
К погашению в течение трех месяцев	-	20,986	20,986
К погашению в срок от трех до шести месяцев	74,539	20,736	95,275
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	174,539	39,715	214,254
	249,078	81,437	330,515
От 1 до 2 лет	524,079	65,363	589,442
От 2 до 5 лет	799,539	24,538	824,077
Итого	1,572,696	171,338	1,744,034

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Кредиты и займы Группы на 31 декабря 2014 года подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору	Итого
К погашению в течение трех месяцев	1,498,191	22,495	1,520,686
К погашению в срок от трех до шести месяцев	145,623	23,908	169,531
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	74,548	41,434	115,982
	1,718,362	87,837	1,806,199
От 1 до 2 лет	-	74,318	74,318
От 2 до 5 лет	-	54,469	54,469
Итого	1,718,362	216,624	1,934,986

Для целей данного расчета предполагалось, что Сбербанк не потребует досрочного погашения кредита, и что он будет погашен в соответствии с графиком по договору.

Для займов с переменной процентной ставкой процентное обязательство по договору для будущих периодов рассчитывается исходя из эффективной процентной ставки по займам с переменной ставкой на 30 июня 2015 года, составившей 5.28% (31 декабря 2014 года: 5.25%).

Финансовые обязательства Группы включают кредиты и займы, выраженные 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 2015 года, чистые доходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, увеличили прибыль Группы до налогообложения на 24,376 (в течение 1-го полугодия 2014 года, чистые расходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, снизили прибыль Группы до налогообложения на 53,389).

19. ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Группа арендует погрузочные машины и оборудование по договорам финансовой аренды на срок от двух до пяти 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 5.12% до 17.14% годовых.

	Минимальные арендные платежи на 30 июня 2015 года	Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2014 года	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2015 года	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2014 года
Менее одного года	7,834	10,901	6,148	8,809
От двух до пяти лет	10,066	12,892	8,362	10,437
Свыше пяти лет	-	-	-	-
За вычетом будущих затрат по финансированию	(3,390)	(4,547)	-	-
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	14,510	19,246	14,510	19,246

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде	8,362	10,437
Текущие обязательства по финансовой аренде	6,148	8,809
	14,510	19,246

Обязательства Группы по договорам финансовой аренды, обеспеченные правами лизингодателя на арендованные активы, представлены в Примечании 12.

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВАЛЮТНО-ПРОЦЕНТНОМУ СВОПУ

29 апреля 2015 года Группа полностью погасила свои обязательства по валютно-процентному свопу, уплатив 57,872.

Чистый доход от свопа за 1-е полугодие 2015 года в размере 18,652 отражен в строке «Финансовые доходы» отчета о совокупном доходе, в том числе убыток по курсовым разницам в размере 52,724 и доход от увеличения его справедливой стоимости в размере 71,376.

21. НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Расчеты с акционерами	83,913	868
Начисленные расходы по заработной плате	8,454	10,199
Налоговые обязательства	2,359	6,169
Начисленные расходы по профессиональным услугам	101	229
Прочие начисленные расходы	250	274
Итого	95,077	17,739

На 30 июня 2015 года в составе расчетов с акционерами отражена задолженность по дивидендам Группы в размере 83,913 (на 31 декабря 2014 года: 868).

На отчетную дату ИПП, дочерняя компания Группы, участвует в судебных разбирательствах с налоговыми органами Российской Федерации, в связи с решением, принятым этими органами в отношении НДС. В частности, ИПП применяло ставку 0% по НДС при оказании услуг перевалки и транспортно-экспедиторского обслуживания. Налоговые органы Российской Федерации утверждают, что должна была применяться ставка в размере 18%.

На конец 2014 года обязательства по дополнительно начисленным налогам были отражены в полном объеме в размере 6,169, в связи с высокой степенью вероятности судебного решения не в пользу Группы. Решением суда от 27 апреля 2015 года по одному из разбирательств требования ИПП удовлетворены частично, и ИПП уплатил доначисленную сумму налога и штрафных санкций в размере 3,764.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Операции между НМТП и его дочерними компаниями были исключены при консолидации и не раскрываются в этом Примечании. Расчеты со связанными дебиторами и кредиторами, возникающие в результате операционной деятельности, осуществляются в порядке обычной деятельности. Ниже представлена информация об операциях со связанными сторонами.

Компания OMIRICO LIMITED, которая владеет 50.1% долей Группы, является материнской компанией Группы. OMIRICO LIMITED зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр и совместно контролируется ОАО «АК «Транснефть» и членами семьи Магомедовых.

Владельцем 100% обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Привилегированные акции ОАО «АК «Транснефть» принадлежат юридическим и физическим лицам и обращаются на вторичном фондовом рынке.

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 2015 и 2014 годов Группа проводила операции со Сбербанком, ПАО «Банк ВТБ», ОАО «НК «Роснефть», ОАО «Российские железные дороги» и прочими государственными компаниями (за исключением ОАО «АК «Транснефть»).

Операции со связанными сторонами осуществляются в рамках основной деятельности, основываясь на рыночных условиях. Суммы задолженности будут погашены денежными средствами. Никакие гарантии не были выданы или получены. Резервы в отношении задолженности связанных сторон не создавались, за исключением раскрытых в Примечании 14.

Операции с государственными компаниями (за исключением ОАО «АК «Транснефть»):

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	40,318	55,229
Процентный доход	138	190
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	2,183	4,381
Процентный расход	44,960	53,978

Остатки по счетам с государственными компаниями (за исключением ОАО «АК «Транснефть»):

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Денежные средства и их эквиваленты		
Денежные средства и их эквиваленты	6,605	3,259
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3,246	683
Авансы, выданные поставщикам	413	230
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	228	26
Авансы, полученные от покупателей	1	888
Финансовая задолженность		
Долгосрочные кредиты и займы	1,323,618	-
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	251,379	1,649,939

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

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

Операции с НМТ:

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров и услуг	7,024	6,953
Процентный доход	376	628
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	49	77

Остатки по счетам с НМТ:

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	99	200
Долгосрочные займы выданные и проценты к получению	21,484	20,859
Кредиторская задолженность		
Авансы, полученные от покупателей	-	3

Прочие связанные стороны включают акционеров материнской компании, контролируемые ими компании и их дочерние и зависимые общества.

Операции с прочими связанными сторонами:

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	63,929	34,826
Процентный доход	1	123
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	17,137	25,806

Остатки по счетам с прочими связанными компаниями:

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Дебиторская задолженность		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2,140	738
Авансы, выданные поставщикам	3,989	3,296
Краткосрочные займы выданные и проценты к получению	54	52
Кредиторская задолженность		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1,610	1,576
Авансы, полученные от покупателей	155	1,858

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение директорам и ключевым руководителям Группы в виде краткосрочных выплат и взносов на социальное обеспечение составило 2,929 (в том числе выходные пособия в размере 6) и 5,339 (в том числе выходные пособия в размере 252) за 1-е полугодие 2015 и 2014 годов, соответственно.

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

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

23. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	1-е полугодие	
	2015 года	2014 года
Прибыль за период	250,282	137,867
Корректировки на:		
Амортизацию	27,379	39,684
Доходы от выбытия основных средств	(179)	(488)
Финансовые доходы	(35,981)	(15,546)
Финансовые расходы	48,257	66,647
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	(3,719)	(2,653)
(Доходы)/расходы по курсовым разницам, нетто	(7,060)	43,361
Расход по налогу на прибыль	45,242	32,795
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	140	111
Убыток от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности	391	563
Изменение резерва на обесценение запчастей и товарно-материальных запасов	322	28
Прочие корректировки	(63)	787
	325,011	303,156
Изменения в оборотном капитале:		
(Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов	(1,694)	974
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	(10,782)	(5,256)
Уменьшение обязательств	(13,628)	(13,556)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	298,907	285,318

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТНОсяЩИЕСЯ К БУДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Судебные разбирательства

Группа вовлечена в большое количество незначительных исков и судебных разбирательств, связанных с текущей деятельностью. Основываясь на доступной информации, руководство считает, что решение подобных вопросов не окажет существенного негативного влияния на финансовые результаты Группы и ее показатели ликвидности.

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. В ситуациях неопределенности Группа отразила оценочные обязательства по налогам, исходя из оценки руководством оттока ресурсов, который с высокой вероятностью может потребоваться для погашения таких обязательств. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

С 1 января 2012 года вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. Налоговые органы могут требовать доначисления налогов в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых положений законодательства отсутствует, а также в силу возможности различной интерпретации ряда формулировок этих положений, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Группы в отношении применения правил трансфертного ценообразования не поддается надежной оценке.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014-2015 годов произошло значительное снижение цен на энергоресурсы, что привело к существенному снижению курса российского рубля.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

В декабре 2014 года Центральный Банк Российской Федерации резко поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. В первом квартале 2015 года международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте до спекулятивного уровня с негативным прогнозом.

Указанные выше события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы на данный момент сложно определить.

Охрана окружающей среды

Деятельность Группы в значительной степени регулируется федеральными, региональными и местными природоохранными органами Российской Федерации. Руководство полагает, что производственные технологии Группы соответствуют всем текущим требованиям законодательства Российской Федерации по охране окружающей среды. Однако законы и нормативные акты в области охраны окружающей среды продолжают меняться. Группа не в состоянии предсказать ни сроки и масштаб таких изменений, ни затраты, с ними связанные.

Страхование

Группа не имеет полного страхового покрытия на случай повреждения основных средств, приостановления своей деятельности и возникновения обязательств перед третьими сторонами. До тех пор, пока Группа не приобретет необходимого страхового покрытия, превышающего балансовую стоимость основных средств, существует риск потенциальной потери и ущерба части активов, который может оказать негативное влияние на деятельность Группы и ее финансовые результаты.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

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 3 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 2015 года	31 декабря 2014 года
В течение 1 года	44,904	42,731
От 1 до 2 лет	44,247	42,483
От 2 до 3 лет	43,083	41,933
От 3 до 4 лет	39,660	39,482
От 4 до 5 лет	38,478	36,278
Последующие периоды	576,201	543,366
Итого	786,573	746,273

Минимальные арендные платежи на 30 июня 2015 года рассчитаны на основании действующих договорных отношений с контрагентами, но в настоящее время идет согласование условий по ряду договоров, которое может привести к изменению сроков аренды и арендной ставки.

25. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

На 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года Группа имела следующие условные обязательства, связанные с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства:

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
НМТП	66,405	54,111
Новорослесэкспорт	4,132	5,493
Судоремонтный завод	2,047	160
БСК	875	1,009
ИПП	530	1,432
ПТП	463	25
Зерновой терминал	60	-
Флот	53	25
Итого	74,565	62,255

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года сумма обязательств по капитальному строительству не включает обязательства по договорам лизинга.

На 30 июня 2015 года доля Группы в обязательствах по капитальным затратам совместного предприятия НМТ составила 50 (на 31 декабря 2014 года равна нулю).

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

26. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

- справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств со стандартными сроками и условиями, торгуемых на активном ликвидном рынке, определяется с помощью объявленной рыночной цены; и
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств (исключая производные) определяется в соответствии с общепринятой стоимостной моделью, основанной на анализе дисконтированных денежных потоков с использованием цен от осуществляемых текущих операций на рынке.

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года руководство Группы считает, что балансовая стоимость значительной части финансовых активов (Примечания 14, 16 и 17) и финансовых обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости (Примечание 18), а также обязательств по финансовой аренде (Примечание 19) промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, приблизительно равна своей справедливой стоимости, за исключением обязательств по кредитному договору со Сбербанком (см. раскрытие ниже).

Группа проводит свою оценку справедливой стоимости, используя иерархию, которая отражает значимость источников, используемых при проведении оценки.

Расчет справедливой стоимости финансовых обязательств (Уровень 2) проводился на основе средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. Для расчета ставки использовались данные из Бюллетеня банковской статистики Центрального Банка Российской Федерации за отчетный период. По состоянию на 30 июня 2015 года ставка дисконтирования для обязательств по кредитному договору со Сбербанком составила 8.60% (31 декабря 2014 года: 6.57%).

Справедливая стоимость в сравнении с балансовой стоимостью долгосрочных финансовых обязательств на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года приведена ниже:

	30 июня 2015 года		31 декабря 2014 года	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Кредитный договор со Сбербанком, основанный на LIBOR + ставка (Уровень 2)	1,574,997	1,482,850	1,649,939	1,604,799

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В июле 2015 года со Сбербанком было подписано дополнительное соглашение об изменении расчета ограничительных условий (см. Примечание 18).