

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
за 1-е полугодие 2020 года (неаудировано)

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ) ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	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	7-19
1. Общие сведения.....	7
2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность.....	7
3. Основа представления информации.....	7
4. Краткое описание основных принципов учетной политики	8
5. Основные оценки и допущения	8
6. Информация по сегментам	8
7. Выручка	11
8. Операционные расходы без учета амортизации.....	11
9. Финансовые доходы и расходы	11
10. (Расходы) / доходы по курсовым разницам, нетто	12
11. Налог на прибыль.....	12
12. Основные средства.....	12
13. Гудвил.....	13
14. Инвестиции в совместное предприятие	13
15. Дебиторская задолженность и предоплата	13
16. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	14
17. Денежные средства и их эквиваленты	14
18. Кредиты и займы.....	15
19. Операции со связанными сторонами.....	16
20. Условные обязательства и другие риски	18
21. Обязательства по капитальным затратам	19
22. События после отчетной даты	19

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 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 2020 года, а также консолидированные результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 1-е полугодие 2020 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 2020 года была утверждена руководством 31 августа 2020 года.

Терентьев И.В.
Первый заместитель
генерального директора



Мельников Н.В.
Заместитель генерального директора по
финансам и экономике



Заключение по результатам обзорной проверки 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 обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает в себя 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 промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

31 августа 2020 года
Москва, Российская Федерация



В. В. Соловьев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000269),

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 2315004404

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

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

АКТИВЫ	Примечания	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	12	1,128,889	1,253,388
Активы в форме права пользования		318,573	364,763
Гудвил	13	440,284	497,506
Инвестиции в совместное предприятие		39,909	39,831
Отложенные налоговые активы		34,589	36,260
Нематериальные активы, кроме гудвила		2,472	3,244
Дебиторская задолженность и предоплата	15	1,321	1,845
		<u>1,966,037</u>	<u>2,196,837</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		21,520	20,762
Дебиторская задолженность и предоплата	15	26,267	45,884
НДС к возмещению и прочие налоги к получению		14,778	21,012
Налог на прибыль к получению		74,281	85,024
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		1,143	2,045
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	16	52,122	-
Денежные средства, размещенные на счете эскроу		-	206,766
Денежные средства и их эквиваленты	17	582,653	433,480
		<u>772,764</u>	<u>814,973</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>2,738,801</u>	<u>3,011,810</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		10,471	10,471
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(422)	(422)
Резерв пересчета иностранной валюты		(647,098)	(459,022)
Нераспределенная прибыль		2,173,605	2,088,821
Капитал акционеров ПАО «НМТП»		<u>1,536,556</u>	<u>1,639,848</u>
Неконтролирующие доли участия		<u>12,383</u>	<u>11,980</u>
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>1,548,939</u>	<u>1,651,828</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	18	476,580	606,033
Обязательства по аренде		307,363	345,662
Отложенные налоговые обязательства		113,150	130,956
Резервы предстоящих расходов и платежей		7,453	8,316
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		4,490	3,262
		<u>909,036</u>	<u>1,094,229</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	18	227,290	199,465
Обязательства по аренде		14,245	15,082
Резервы предстоящих расходов и платежей		14,152	19,673
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		18,479	24,629
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль		4,670	4,030
Налог на прибыль к уплате		1,990	2,874
		<u>280,826</u>	<u>265,753</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>2,738,801</u>	<u>3,011,810</u>

Терентьев И.В.
Первый заместитель
генерального директора

Мельников Н.В.
Заместитель генерального директора по
финансам и экономике

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

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

	Примечания	1-е полугодие 2020 года	1-е полугодие 2019 года
Выручка	7	356,554	455,076
Прочие операционные (расходы) / доходы		(1,162)	437
Операционные расходы без учета амортизации	8	(110,361)	(117,277)
Операционная прибыль без учета амортизации		245,031	338,236
Амортизация		(38,076)	(46,363)
Восстановление обесценения незавершенного строительства		1,379	-
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		208,334	291,873
Финансовые доходы	9	16,090	11,000
Финансовые расходы	9	(41,033)	(47,204)
(Расходы) / доходы по курсовым разницам, нетто	10	(89,113)	89,104
Доля в прибыли совместного предприятия	14	4,698	3,307
Прочие доходы		3,498	2,569
Прибыль от продажи дочерней организации		-	444,363
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		102,474	795,012
Налог на прибыль	11	(16,026)	(164,645)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		86,448	630,367
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК) / ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		(189,406)	95,977
Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Переоценка чистых обязательств по вознаграждениям работникам		69	65
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК) / ДОХОД ЗА ПЕРИОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		(189,337)	96,042
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК) / ДОХОД ЗА ПЕРИОД		(102,889)	726,409
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам ПАО «НМТП»		84,716	628,532
Неконтролирующим долям участия		1,732	1,835
		86,448	630,367
Совокупный (убыток) / доход, относящийся к:			
Акционерам ПАО «НМТП»		(103,292)	723,594
Неконтролирующим долям участия		403	2,815
		(102,889)	726,409
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении		18,482,934,068	18,481,869,991
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (долл. США)		0.005	0.034

Примечания на стр. 7-19 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 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Примечания	Капитал акционеров ПАО «НМТП»					Неконтролирующие доли участия	Итого
	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2019 года	10,471	(422)	(581,781)	1,294,292	722,560	9,444	732,004
Прибыль за период	-	-	-	628,532	628,532	1,835	630,367
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль	-	-	95,001	61	95,062	980	96,042
Итого совокупный доход за период	-	-	95,001	628,593	723,594	2,815	726,409
Дивиденды объявленные	-	-	-	(146,901)	(146,901)	(1,733)	(148,634)
Приобретение неконтролирующих долей	-	-	-	1	1	(9)	(8)
Остаток на 30 июня 2019 года	10,471	(422)	(486,780)	1,775,985	1,299,254	10,517	1,309,771
Остаток на 1 января 2020 года	10,471	(422)	(459,022)	2,088,821	1,639,848	11,980	1,651,828
Прибыль за период	-	-	-	84,716	84,716	1,732	86,448
Прочий совокупный убыток за период за вычетом налога на прибыль	-	-	(188,076)	68	(188,008)	(1,329)	(189,337)
Итого совокупный убыток за период	-	-	(188,076)	84,784	(103,292)	403	(102,889)
Остаток на 30 июня 2020 года	10,471	(422)	(647,098)	2,173,605	1,536,556	12,383	1,548,939

Примечания на стр. 7-19 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 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

	Примечания	1-е полугодие 2020 года	1-е полугодие 2019 года
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль за период		86,448	630,367
Корректировки на:			
Прибыль от продажи дочерней организации		-	(444,363)
Финансовые доходы	9	(16,090)	(11,000)
Финансовые расходы	9	41,033	47,204
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	14	(4,698)	(3,307)
Расходы / (доходы) по курсовым разницам, нетто	10	89,113	(89,104)
Налог на прибыль	11	16,026	164,645
Амортизация		38,076	46,363
Изменение оценочного резерва под кредитные убытки	15	5,531	1,556
Изменение резерва на восстановление арендованных объектов		(314)	-
Изменение прочих резервов предстоящих расходов и платежей		(2,809)	381
Прочие корректировки		16	1,192
		252,332	343,934
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение товарно-материальных запасов		(2,952)	(3,658)
Уменьшение дебиторской задолженности и предоплаты		5,671	2,709
Уменьшение обязательств		(1,191)	(9,870)
Денежные средства от операционной деятельности		253,860	333,115
Налог на прибыль уплаченный		(20,899)	(118,112)
Проценты уплаченные		(37,368)	(48,317)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		195,593	166,686
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления от выбытия основных средств		170	138
Приобретения основных средств		(39,547)	(25,672)
Возврат депозитов		205,843	29,353
Размещение в депозиты		(256,946)	(29,506)
Поступление от продажи дочерней организации за вычетом денежных средств на его балансе		-	538,276
Возврат средств со счета эскроу		205,332	-
Размещение средств на счете эскроу		-	(196,233)
Проценты полученные		23,043	7,950
Прочие поступления / (платежи) по инвестиционной деятельности		5	(1,562)
Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности		137,900	322,744
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов	18	575,000	-
Погашение кредитов и займов	18	(682,143)	(100,000)
Увеличение доли владения в дочерней организации		-	(8)
Дивиденды, уплаченные акционерам ПАО «НМТП»		(9)	(73,549)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующим долям участия		(287)	(577)
Погашение обязательств по аренде		(6,797)	(6,113)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(114,236)	(180,247)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		219,257	309,183
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	17	433,480	172,865
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(70,084)	22,225
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	17	582,653	504,273

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество («ПАО») «Новороссийский морской торговый порт» («НМТП» или «Компания») из государственного предприятия было преобразовано в акционерное общество в декабре 1992 года. 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.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 1-м полугодии 2020 года наблюдались потрясения на мировых рынках, вызванные вспышкой коронавируса (COVID-19). Вместе с другими факторами данное обстоятельство привело к уменьшению деловой активности и снижению курса российского рубля. На дату выпуска данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности значительное воздействие на операционную деятельность Группы отсутствует. Руководство Группы предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях. Представленная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывает экономическая среда на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не аудирована, не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности.

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

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

На конец отчетного периода	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Руб. / 1 долл. США	69.95	61.91
Руб. / 1 евро	78.68	69.34
Средние курсы за период	1-е полугодие 2020 года	2019 года
Руб. / 1 долл. США	69.37	65.34
Руб. / 1 евро	76.44	73.84

4. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением применения новой редакции Концептуальных основ финансовой отчетности, а также изменений, связанных с применением новых стандартов и поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2020 года. Применение данных изменений не оказало влияния на консолидированное финансовое положение или результаты деятельности Группы.

5. 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 2020 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за 2019 год.

Тестирование на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на промежуточную отчетную дату не осуществлялось, так как по результатам проведенного анализа руководство не выявило фактов и обстоятельств, указывающих на наличие признаков обесценения.

6. 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 (расходы) / доходы по курсовым разницам (нетто).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

Выручка и результаты по сегментам

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

Выручка и результаты по сегментам за 1-е полугодие 2020 и 2019 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	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	345,960	444,313	2,302	639	184,663	276,402
Новороссийск	241,846	336,651	2,180	506	119,266	206,099
Приморск	97,465	97,121	122	133	62,310	63,174
Балтийск	6,649	10,541	-	-	3,087	7,129
Услуги флота	7,753	6,910	28,558	30,217	14,334	12,306
Новороссийск	1,753	574	15,886	16,772	8,476	8,751
Приморск	6,000	6,336	12,672	13,445	5,858	3,555
Итого отчетные сегменты	353,713	451,223	30,860	30,856	198,997	288,708
Прочие	3,067	3,853	4,382	6,018	1,581	716
Итого сегменты	356,780	455,076	35,242	36,874	200,578	289,424
Нераспределенные суммы (см. следующую таблицу)					(98,104)	505,588
Прибыль до налогообложения					102,474	795,012

Выручка, полученная от акционерной компании «Металлоинвест Трейдинг АГ» в течение 1-го полугодия 2020 года в размере 35,927, составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. В течение 1-го полугодия 2019 года выручка, полученная от АО «Транснефть-Сервис» в размере 49,589, составила более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам соответствующего периода. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим кредитным риском, в частности, путем мониторинга графика платежей по условиям договора.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Итого прибыль по сегментам	200,578	289,424
<i>Разницы между управленческой отчетностью и отчетностью, подготовленной по МСФО:</i>		
Отражение выручки	(226)	-
Восстановление обесценения незавершенного строительства	1,379	-
Амортизация	6,054	(2,967)
Аренда	22,169	23,333
Амортизация прав аренды	(13,444)	(12,773)
Оценочный резерв под кредитные убытки	(5,531)	(1,556)
Прочие	(1,307)	(3,834)
<i>Нераспределенные операционные доходы и расходы:</i>		
Изменение пенсионных обязательств	(176)	(191)
Финансовые доходы	16,090	11,000
Финансовые расходы	(41,033)	(47,204)
(Расходы) / доходы по курсовым разницам, нетто	(89,113)	89,104
Доля в прибыли совместного предприятия, нетто	4,698	3,307
Прибыль от выбытия дочерней организации	-	444,363
Прочие доходы, нетто	2,336	3,006
Прибыль до налогообложения	102,474	795,012

Прочая информация по сегментам

	Амортизация		Капитальные затраты	
	1-е полугодие		1-е полугодие	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Стивидорные и дополнительные услуги порта	31,752	39,749	38,654	23,642
Новороссийск	21,247	27,885	37,981	22,039
Приморск	9,719	10,889	182	1,517
Балтийск	786	975	491	86
Услуги флота	2,926	1,733	1,545	365
Новороссийск	634	1,090	1,158	33
Приморск	2,292	643	387	332
Итого отчетные сегменты	34,678	41,482	40,199	24,007
Прочие	707	993	329	3,726
Итого сегменты	35,385	42,475	40,528	27,733
Нераспределенные суммы	2,691	3,888	1,817	2,399
Консолидированные итоги	38,076	46,363	42,345	30,132

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

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

7. ВЫРУЧКА

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Стивидорные услуги	278,644	359,324
Дополнительные услуги порта	67,090	84,989
Услуги флота	7,753	6,910
Прочие	3,067	3,853
Итого	356,554	455,076

8. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ БЕЗ УЧЕТА АМОРТИЗАЦИИ

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Вознаграждения работникам	40,894	40,557
Услуги сторонних организаций, связанные с процессом обеспечения перевалки	17,080	17,310
Топливо для перепродажи и собственного потребления	13,697	20,808
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	10,539	10,551
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния	6,690	6,570
Электроэнергия и коммунальные услуги	2,794	3,200
Налог на имущество и прочие налоги, кроме налога на прибыль	2,533	2,454
Материалы	2,289	4,988
Охранные услуги	2,204	2,076
Аренда	1,846	2,686
Расходы на страхование	442	807
Профессиональные услуги	250	547
Пожертвования на благотворительные цели	48	2,519
Прочие расходы	9,055	2,204
Итого	110,361	117,277

9. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Проценты к получению:		
От денежных средств и депозитных вкладов	16,099	9,403
По счету эскроу	663	1,597
Итого проценты к получению	16,762	11,000
Чистый убыток от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	(672)	-
Итого финансовые доходы	16,090	11,000
Процентные расходы:		
По кредитам и займам	27,209	31,642
По арендным обязательствам	13,824	15,562
Итого финансовые расходы	41,033	47,204

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

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

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Доход / (расход) от курсовой разницы по денежным средствам и депозитным вкладам	2,981	(6,484)
Доход / (расход) от курсовой разницы по прочим активам и обязательствам	743	(839)
(Расход) / доход от курсовой разницы по долговому финансированию	(92,837)	96,427
Итого	(89,113)	89,104

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль	21,313	126,846
(Доход) / расход по отложенному налогу на прибыль	(5,287)	37,799
Итого	16,026	164,645

Налог на прибыль от деятельности Группы в Российской Федерации, за исключением деятельности 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.

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства
Остаточная балансовая стоимость	
На 1 января 2019 года	1,072,230
Приобретения	30,132
Выбытия	(733)
Расходы на амортизацию	(32,883)
Продажа дочерней организации	(13,639)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	107,132
На 30 июня 2019 года	1,162,239
На 1 января 2020 года	1,253,388
Приобретения	42,345
Выбытия	(1,016)
Расходы на амортизацию	(23,922)
Восстановление обесценения незавершенного строительства	1,379
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(143,285)
На 30 июня 2020 года	1,128,889

По состоянию на 30 июня 2020 года незавершенное строительство включало авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства на сумму 37,501 (31 декабря 2019 года: 28,204).

За 1-е полугодие 2020 в результате выбытия основных средств были получены чистые убытки от выбытия в сумме 1,231. За 1-е полугодие 2019 в результате выбытия основных средств была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 29.

В течение 1-го полугодия 2020 года были капитализированы расходы по процентам на сумму 1,570 (в течение 1-го полугодия 2019 года: 2,080).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

13. ГУДВИЛ

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

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
ПТП	259,509	293,237
НЛЭ	54,781	61,901
ИПП	11,808	13,342
НСРЗ	3,999	4,518
БСК	1,222	1,381
СФП	78,033	88,175
ФНМТП	30,932	34,952
Итого	440,284	497,506

14. 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 2020 и 2019 годов, признанная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 4,698 и 3,307, соответственно.

15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Финансовые активы		
Торговая дебиторская задолженность	1,321	1,845
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	1,321	1,845
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Финансовые активы		
Торговая дебиторская задолженность	28,695	33,561
Прочая дебиторская задолженность	9,437	19,179
За вычетом: оценочного резерва под кредитные убытки	(17,251)	(13,362)
Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности	20,881	39,378
Нефинансовые активы		
Авансы и предоплата	5,386	6,506
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	26,267	45,884

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	
	2020 года	2019 года
Остаток на начало периода	13,360	8,770
Возникло в течение периода	5,531	1,556
Дебиторская задолженность, списанная в течение периода		
как безнадежная	(58)	(13)
Эффект пересчета в валюту представления финансовой отчетности	(1,582)	945
Остаток на конец периода	17,251	11,258

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Торговая и прочая дебиторская задолженность в размере 17,251 (30 июня 2019 года: 11,258) была обесценена в индивидуальном порядке.

16. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

В таблице ниже представлена информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости по состоянию на 30 июня 2020 года.

Вид актива	Срок погашения	Денежная единица	Сумма на дату предоставления (покупки)	Балансовая стоимость
Краткосрочные финансовые активы				
Депозитные вклады	Сентябрь 2020	долл. США	4,596	4,596
Депозитные вклады	Октябрь 2020	долл. США	2,850	2,850
Депозитные вклады	Декабрь 2020	долл. США	44,676	44,676
Итого			52,122	52,122

На 30 июня 2020 года финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости, не являются просроченными. Депозитные вклады размещены в банках, контролируемых государством. Процентные ставки по размещению депозитов в долларах США на 30 июня 2020 года находились в диапазоне от 0.67% до 1.03%.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства в кассе	18	22
Остатки на банковских счетах до востребования	5,232	4,824
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	577,403	428,634
Итого	582,653	433,480

В таблице ниже представлен анализ кредитного качества остатков денежных средств и их эквивалентов на основании уровней кредитного риска по состоянию на 30 июня 2020 года.

Уровень кредитного риска по основной шкале	Соответствующие рейтинги внешних международных рейтинговых агентств	Остатки на банковских счетах до востребования	Срочные депозиты	Итого
Превосходный	- Baa2	209	901	1,110
Превосходный	- Baa3	4,974	541,722	546,696
Хороший	- Ba1	-	34,423	34,423
Хороший	- Ba2	44	-	44
Удовлетворительный	Unrated	5	357	362
Итого денежные средства и их эквиваленты, исключая денежные средства в кассе				582,635

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В таблице ниже представлен анализ кредитного качества остатков денежных средств и их эквивалентов на основании уровней кредитного риска по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Уровень кредитного риска по основной шкале	Соответствующие рейтинги внешних международных рейтинговых агентств	Остатки на банковских счетах до востребования	Срочные депозиты	Итого
Превосходный	- Baa2	116	-	116
Превосходный	- Baa3	4,653	400,516	405,169
Хороший	- Ba1	-	28,118	28,118
Хороший	- Ba2	49	-	49
Удовлетворительный	Unrated	6	-	6
Итого денежные средства и их эквиваленты, исключая денежные средства в кассе				433,458

Каждому уровню кредитного риска по единой шкале присваивается определенная степень платежеспособности:

- Превосходный уровень – высокое кредитное качество с низким ожидаемым кредитным риском;
- Хороший уровень – достаточное кредитное качество со средним кредитным риском;
- Удовлетворительный уровень – среднее кредитное качество с удовлетворительным кредитным риском.

Группа использует метод ожидаемых убытков по кредитам на протяжении всей жизни для оценки ожидаемых кредитных потерь по большинству своих финансовых активов.

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов Группа не признала резервы на покрытие убытков от обесценения данных активов.

18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Кредиты и займы	703,870	805,498
За вычетом: текущей части долгосрочных кредитов и займов	(227,290)	(199,465)
Итого долгосрочные кредиты и займы	476,580	606,033

Долгосрочные кредиты и займы подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору	Итого
30 июня 2020 года			
От 1 до 2 лет	227,430	15,814	243,244
От 2 до 5 лет	250,024	8,401	258,425
Итого	477,454	24,215	501,669
31 декабря 2019 года			
От 1 до 2 лет	205,436	32,467	237,903
От 2 до 5 лет	405,436	26,479	431,915
Итого	610,872	58,946	669,818

По состоянию на 30 июня 2020 года задолженность по кредитам и займам представлена за вычетом несамортизированных расходов по привлечению кредитов в сумме 1,317 (на 31 декабря 2019 года: 6,804), в том числе несамортизированные расходы по долгосрочным кредитам и займам в сумме 874 (на 31 декабря 2019 года: 4,839).

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В течение 1-го полугодия 2020 года Группа провела частичное рефинансирование существующей финансовой задолженности в размере 575,000, что позволило улучшить условия кредитования, а именно снизить процентную ставку по кредиту. Договором установлено равномерное погашение долга, окончательный срок погашения привлеченного для рефинансирования кредита – июнь 2023 года. График погашения по действующему на 31 декабря 2019 года кредиту не изменился. Сумма погашения по графику уменьшилась пропорционально.

Для кредита с переменной процентной ставкой процентное обязательство по договору для будущих периодов рассчитывается исходя из эффективной процентной ставки по кредитам Группы с переменной ставкой на 30 июня 2020 года, составившей 3.85% (31 декабря 2019 года: 5.92%).

По состоянию на отчетную дату Группа выполнила все ограничительные условия по имеющимся кредитным договорам.

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 2020 года чистые расходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, уменьшили прибыль Группы до налогообложения на 92,837 (в течение 1-го полугодия 2019 года чистые доходы по курсовым разницам, связанным с финансовыми обязательствами, увеличили прибыль Группы до налогообложения на 96,427).

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

На 30 июня 2020 года контролирующим акционером НМТП является компания ПАО «Транснефть», под прямым контролем которой находится 50.1% акций НМТП.

На 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 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 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно, значительные остатки и операции с контролируемым государством предприятиями считаются операциями со связанными сторонами. В течение 1-го полугодия 2020 и 2019 годов Группа проводила операции со ПАО «Сбербанк России», ПАО «Банк ВТБ», ПАО «Роснефть», ОАО «Российские железные дороги» и прочими государственными компаниями (помимо ПАО «Транснефть»). Группа арендует земельные участки, суда, причальные сооружения и оборудование по договорам аренды, по которой арендодателем выступают организации, контролируемые или находящиеся под значительным влиянием Российской Федерации, и другие связанные стороны.

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.

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

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Выручка		
Возмещение, полученное от продажи дочерней организации	-	547,781
Выручка от продажи товаров и услуг	40,907	51,549
Процентный доход	13,408	10,881
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	7,611	7,840
Процентный расход и комиссия за досрочное погашение кредита	27,209	33,650

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства и их эквиваленты	581,119	349,144
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	52,122	-
Дебиторская задолженность и предоплата		
Долгосрочная дебиторская задолженность	1,307	1,824
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	2,054	9,963
Авансы, выданные поставщикам	261	343
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	341	234
Авансы, полученные от покупателей	11	262
Финансовая задолженность		
Кредиты и займы	703,870	805,498

Операции с ПАО «Транснефть» и его дочерними организациями:

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Выручка		
Выручка от продажи товаров и услуг	28,060	51,825
Финансовые расходы	753	-
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	29,012	29,261

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

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости		
Финансовые активы	1,143	2,045
Дебиторская задолженность и предоплата		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	678	714
Авансы, выданные поставщикам	1,220	1,337
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1,888	1,062
Авансы, полученные от покупателей	230	2,571
Обязательства по аренде	205,790	228,178

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

Операции с НМТ:

	1-е полугодие	
	2020 года	2019 года
Выручка и прочие доходы		
Выручка от продажи товаров и услуг	5,462	6,015
Покупки		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	831	625

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Остатки по счетам с НМТ:

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность и предоплата		
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	290	244
Кредиторская задолженность и прочие обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1	96
Авансы, полученные от покупателей	3	13

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу НМТП и его дочерних организаций, включает в себя выплаты, определенные условиями трудовых договоров в связи с выполнением ими своих должностных обязанностей. Вознаграждение членам Совета директоров утверждается Общим годовым собранием акционеров. В соответствии с требованиями российского законодательства Группа осуществляет отчисления в Пенсионный фонд Российской Федерации по пенсионному плану с установленными взносами с выплат за всех работников, включая ключевой управленческий персонал Компании и ее дочерних организаций.

Суммы начисленного вознаграждения за 1-е полугодие 2020 и 2019 годов составили 4,091 и 3,226, соответственно. В составе начисленного вознаграждения отражены:

- краткосрочные вознаграждения в размере 3,400 и 2,698, соответственно;
- страховые взносы с выплат в пользу ключевого управленческого персонала в размере 691 и 505, соответственно.

В составе ключевого управленческого персонала, информация о выплатах которому раскрыта в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, признаны члены Совета директоров и Правления компаний Группы, генеральные директора НМТП и его дочерних организаций, а также их заместители, которые уполномочены и ответственны за планирование, управление и контроль за деятельностью организаций.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

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.

В 2017 году ФАС России признала НМТП и ПТП виновными в нарушении Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции», выразившегося в установлении монопольно высоких цен на услуги по перевалке в 2015 году в портах Новороссийск и Приморск, соответственно. ФАС России выдала предписание НМТП и ПТП о перечислении в федеральный бюджет дохода от их деятельности в размере 139,283 и 2,645, соответственно (по курсу на 30 июня 2020 года), а также об установлении экономически обоснованных тарифов. Решениями судебных органов (в том числе Президиума Верховного Суда) постановления ФАС были отменены. В настоящий момент ФАС рассматриваются аналогичные дела в отношении тарифов на перевалку в 2016-2017 годах. Данные дела по обеим компаниям были приостановлены до окончания судов по тарифам за 2015 год. Судебные споры по тарифам за 2015 год завершились в пользу НМТП и ПТП, однако до настоящего времени информация о возобновлении или отмене ФАС России производства по делам в отношении 2016-2017 годов отсутствует.

В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по данным делам резерв не начислялся, поскольку Группа оценивает риск наступления неблагоприятных последствий на уровне от низкого до среднего.

НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Е ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США, если не указано иное)

21. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

По состоянию на 30 июня 2020 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и незавершенного строительства на общую сумму 64,890 (на 31 декабря 2019 года: 62,352).

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На годовом общем собрании акционеров НМТП принято решение выплатить дивиденды по результатам 2019 года из расчета 1.9 центов США на акцию.