

**Акционерное общество «Новорослесэкспорт»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2019 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах .....	2
Отчет об изменениях капитала .....	3
Отчет о движении денежных средств .....	4
1. Общие сведения .....	5
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность .....	7
3. Изменения учетной политики .....	8
4. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	9
5. Основные средства .....	9
6. Учет финансовых вложений .....	12
7. Запасы .....	13
8. Расходы будущих периодов .....	14
9. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	15
10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию .....	17
11. Оценочные обязательства .....	18
12. Обеспечения обязательств .....	21
13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	21
14. Прочие доходы и расходы .....	23
15. Налоги .....	23
16. Денежные средства .....	24
17. Информация о связанных сторонах .....	25
18. Курсовые разницы .....	27
19. Условные обязательства и условные активы .....	27
20. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	28

Приложение № 01: Наличие и движение основных средств .....	29
Приложение № 02: Незавершенные капитальные вложения .....	30
Приложение № 03: Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств.....	30
Приложение № 04: Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.....	31
Приложение № 05: Иное использование основных средств .....	31
Приложение № 06: Наличие и движение запасов.....	32
Приложение № 07: Дебиторская задолженность.....	33
Приложение № 08: Кредиторская задолженность.....	34
Приложение № 09: Оценочные обязательства.....	35
Приложение № 10: Выручка и себестоимость .....	36
Приложение № 11: Расшифровка по элементам затрат .....	36
Приложение № 12: Прочие доходы и расходы .....	36
Приложение № 13: Основные составляющие постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу .....	38
Приложение № 14: Основные составляющие постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу .....	38
Приложение № 15: Основные составляющие вычитаемых временных разниц .....	38
Приложение № 16: Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц .....	39
Приложение № 17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2018 год.....	40
Приложение № 18: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2019 год.....	42
Приложение № 19: Операции с организациями Группы Транснефть .....	44
Приложение № 20: Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть.....	45
Приложение № 21: Существенные денежные потоки между АО «НЛЭ» и основным хозяйственным обществом .....	46
Приложение № 22: Перечень связанных обществ.....	46

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров Акционерного общества «Новорослесэкспорт»:

### Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Новорослесэкспорт» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

### Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

АО «ПВК Аудит»<sup>4</sup>

10 марта 2020 года

Москва, Российская Федерация



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

Аудируемое лицо:  
Акционерное общество «Новорослэсэкспорт»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 13 сентября 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1022302377536

Идентификационный номер налогоплательщика: 2315014794

353900, Россия, Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Мира, 2

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



**Бухгалтерский баланс  
на 31.12.2019**

Организация: **АО «НЛЭ»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **Транспортная обработка грузов**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличное акционерное общество / Частная собственность**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес): **353900, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, Мира 2**  
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: **АО «ПвК Аудит»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды
Форма по ОКУД
Дата
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

☒ Да ☐ Нет

ИНН
ОГРН/ОГРНИП

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5	Основные средства	1150	4 452 187	3 724 175	3 474 590
6	Финансовые вложения	1170	-	-	89
15	Отложенные налоговые активы	1180	822 682	816 297	812 443
8	Прочие внеоборотные активы	1190	97 103	101 307	101 131
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>5 371 972</b>	<b>4 641 779</b>	<b>4 388 253</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
7	Запасы	1210	75 117	56 293	44 823
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 996	220	845
9	Дебиторская задолженность	1230	506 955	366 610	308 549
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
16	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	960 464	1 041 497	589 899
	Прочие оборотные активы	1260	8 987	345	3 670
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 582 519</b>	<b>1 464 965</b>	<b>947 786</b>
	<b>БАЛАНС (актив)</b>	<b>1600</b>	<b>6 954 491</b>	<b>6 106 744</b>	<b>5 336 039</b>

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	37	37	37
	Переоценка внеоборотных активов	1340	57 503	57 621	57 627
	Резервный капитал	1360	6	6	6
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 343 395	5 552 266	4 757 911
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>6 400 941</b>	<b>5 609 930</b>	<b>4 815 581</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заёмные средства	1410	-	-	-
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	166 195	149 167	155 940
11	Оценочные обязательства	1430	74 531	58 476	63 603
	Прочие обязательства	1450	17 767	12 185	32 750
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>258 493</b>	<b>219 828</b>	<b>252 293</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заёмные средства	1510	-	-	-
9	Кредиторская задолженность	1520	226 076	215 141	204 636
	Доходы будущих периодов	1530	7 949	8 540	9 132
11	Оценочные обязательства	1540	61 032	53 305	54 397
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>295 057</b>	<b>276 986</b>	<b>268 165</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>6 954 491</b>	<b>6 106 744</b>	<b>5 336 039</b>



Генеральный директор  
10 марта 2020 года

*[Signature]*

Корчнев Д. П.

**Отчет о финансовых результатах  
за 2019 г.**

Организация: **АО «НЛЭ»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **Транспортная обработка грузов**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличное  
 акционерное общество / Частная собственность**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес): **353900, Российская Федерация, Краснодарский  
 край, г. Новороссийск, Мира 2**

Коды	
Форма по ОКУД	<b>0710002</b>
Дата	<b>31.12.2019</b>
по ОКПО	<b>00260209</b>
ИНН	<b>2315014794</b>
по ОКВЭД	<b>52.24</b>
по ОКОПФ / ОКФС	<b>1 22 67 / 16</b>
по ОКЕИ	<b>384</b>

Поясне- ния	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
13	Выручка	2110	4 938 508	4 420 483
13	Себестоимость продаж	2120	(2 112 449)	(1 676 798)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 826 059	2 743 685
	Коммерческие расходы	2210	-	-
13	Управленческие расходы	2220	(236 966)	(217 586)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 589 093	2 526 099
	Проценты к получению	2320	76 363	49 401
	Проценты к уплате	2330	-	-
14	Прочие доходы	2340	109 410	259 598
14	Прочие расходы	2350	(275 377)	(124 203)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 499 489	2 710 895
15	Текущий налог на прибыль	2410	(503 282)	(559 955)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(14 027)	(7 147)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(17 028)	6 774
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 385	3 855
	Прочее	2460	(1 134)	(1 211)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 984 430	2 160 358
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 984 430	2 160 358
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,641	0,698



 Корчев Д. П.

10 марта 2020 года



# Отчет об изменениях капитала за 2019 г.

Организация: АО «НЛЭ»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Транспортная обработка грузов**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличное акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды

**0710004**

**31.12.2019**

**00260209**

**2315014794**

**52.24**

**1 22 47 / 16**

**384**

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Устав-ный капитал	Собствен-ные акции, выкупленные у акционеров	Добаво-чный капитал	Резерв-ный капитал	Нераспре-деленная Прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Величина капитала на 31 декабря 2017 г.</b>	<b>3100</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>57 627</b>	<b>6</b>	<b>4 757 911</b>	<b>4 815 581</b>
<b>За 2018 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 160 358</b>	<b>2 160 358</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 160 358	2 160 358
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 366 009)</b>	<b>(1 366 009)</b>
в том числе:							
дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 366 009)	(1 366 009)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(6)	x	6	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2018 г.</b>	<b>3200</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>57 621</b>	<b>6</b>	<b>5 552 266</b>	<b>5 609 930</b>
<b>За 2019 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 991 010</b>	<b>1 991 010</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 984 430	1 984 430
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	6 580	6 580
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(118)</b>	<b>-</b>	<b>(1 199 881)</b>	<b>(1 199 999)</b>
в том числе:							
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 199 999)	(1 199 999)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(118)	x	118	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>3300</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>57 503</b>	<b>6</b>	<b>6 343 395</b>	<b>6 400 941</b>

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	6 408 890	5 618 470	4 824 713



Генеральный директор

10 марта 2020 года

Корчнев Д. П.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2019 г.**

Организация: **АО «НЛЭ»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **Транспортная обработка грузов**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличное  
акционерное общество / Частная собственность**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД  
 Дата  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по ОКОПФ /  
 ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды
<b>0710005</b>
<b>31.12.2019</b>
<b>00260209</b>
<b>2315014794</b>
<b>52.24</b>
<b>1 22 47 / 16</b>
<b>384</b>

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>4 987 167</b>	<b>4 405 456</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 854 977	4 318 201
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	49 010	28 337
прочие поступления	4119	83 180	58 918
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(2 646 232)</b>	<b>(2 055 263)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 027 765)	(769 376)
в связи с оплатой труда работников	4122	(566 449)	(454 510)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(526 223)	(534 598)
прочие платежи	4129	(525 795)	(296 779)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>2 340 935</b>	<b>2 350 193</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>484</b>	<b>42 373</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	484	42 373
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(1 135 919)</b>	<b>(676 575)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 135 919)	(676 575)
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(1 135 435)</b>	<b>(634 202)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>5 371</b>	<b>-</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
прочие поступления	4319	5 371	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(1 221 579)</b>	<b>(1 377 043)</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 221 579)	(1 377 043)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(1 216 208)</b>	<b>(1 377 043)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(10 708)</b>	<b>338 948</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1 041 497</b>	<b>589 899</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>960 464</b>	<b>1 041 497</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(70 325)	112 650

Генеральный директор



Корчнев Д. П.

10 марта 2020 года



## 1. Общие сведения

Наименование общества – Акционерное общество «Новорослесэкспорт» (далее – «Общество» или «АО «НЛЭ»).

Юридический и фактический адрес: Россия, 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2.

Акционеры АО «НЛЭ»	Количество акций, шт.	Процент владения
ПАО «Новороссийский морской торговый порт»	2 829 546	91,38 %
Прочие акционеры (юридические и физические лица)	266 994	8,62 %
<b>Итого</b>	<b>3 096 540</b>	<b>100 %</b>

### Сведения о регистрации Общества:

Акционерное общество «Новорослесэкспорт» зарегистрировано как акционерное общество 17 декабря 1992 года Постановлением № 3312 Главы администрации г. Новороссийска.

### Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций, а также филиалом и представительств.

### Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала за 2019, 2018 и 2017 годы составила 1037, 994 и 923 человек, соответственно.

### Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности АО «НЛЭ» является транспортная обработка грузов (код по ОКВЭД – 52.24) и их хранение. Деятельность Общества попадает под действие закона «О естественных монополиях», как следствие, тарифы на оказание услуг по погрузочно-разгрузочным работам подвержены ценовому мониторингу со стороны Федеральной антимонопольной службы (далее – «ФАС России»).

В настоящее время Общество оперирует Лесным терминалом, Контейнерным терминалом, Производственным участком (производство сепарации), а также занимается оказанием прочих услуг.

Лесной терминал предназначен для перевалки лесных (пиломатериалы, фанера, древесноволокнистая плита) и генеральных (цветной металл) грузов с железнодорожного и автотранспорта на суда, а также для перевалки прочих грузов (скоропортящиеся грузы, автотранспорт) с судов на автомобильный и железнодорожный транспорт. АО «НЛЭ» предоставляет услуги по хранению и накоплению крупных грузовых партий лесных и генеральных грузов с дальнейшей их погрузкой на суда.

Контейнерный терминал предназначен для обработки (погрузки-выгрузки) контейнерных судов, промежуточного хранения контейнеров на складской территории, комплектации контейнерных партий, а также для погрузки-выгрузки железнодорожных платформ, автотранспортных средств, прочих негабаритных грузов.

Производственный участок Общества предназначен для производства сепарационного материала (межпакетных проложек и бруса) для обеспечения собственных потребностей, а также группы компаний ПАО «НМТП». Производство осуществляется из приобретенного материала и материала от разбора вагонов (деревянный брус разных пород древесины) путем обработки на оборудовании производственного участка до требуемых параметров.

Под прочими услугами Общества подразумеваются предоставление в аренду основных средств другим предприятиям (автотранспорт, объекты недвижимости и др.), а также реализация услуг сторонним организациям, оказываемых вспомогательными подразделениями (услуги связи, транзит электро- и тепловой энергии).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации (далее – «РФ»).

В течение отчетного периода АО «НЛЭ» сотрудничало более чем с 330 покупателями. Ключевыми из них являются ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь», ООО «Аркас Раша», ПАО НМТП, Абинский ЭлектроМеталлургический завод, Vartech Enterprise Limited, Arkas Shipping & Transport, CRUX LINK LTD, доли которых составили 40%, 13%, 4%, 4%, 4%, 3%, 3%, от общего объема продаж соответственно. Доля продаж остальных покупателей в отдельности не превысила 2% от общего объема продаж, что позволяет предполагать, что потеря того или иного покупателя, за исключением ключевых, не приведет к значительным негативным последствиям.

#### Органы управления Общества:

В соответствии с действующей редакцией Устава Общества (от 8 ноября 2016 г.), органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Согласно Уставу, в Обществе может быть создан коллегиальный исполнительный орган - правление.

В настоящее время исполнительный орган Общества представлен единоличным исполнительным органом – генеральным директором (коллегиальный исполнительный орган не создавался).

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО «НЛЭ» № 23 от 16 апреля 2018 г., генеральным директором акционерного общества «Новорослесэкспорт» с 13 апреля 2018 г. избран Корчев Дмитрий Павлович.

Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в разделе 22 «Информация о связанных сторонах».



Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2019 г.:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1. Терентьев Игорь Валерьевич	Председатель совета директоров
2. Корчнев Дмитрий Павлович	Член совета директоров
3. Новосельцев Евгений Николаевич	Член совета директоров
4. Власюк Юрий Михайлович	Член совета директоров
5. Лесняк Александр Евгеньевич	Член совета директоров
6. Федотов Роман Владимирович	Член совета директоров

Состав Совета Директоров АО «НЛЭ» по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1. Терентьев Игорь Валерьевич	Председатель Совета Директоров
2. Корчнев Дмитрий Павлович	член Совета Директоров
3. Савченков Михаил Васильевич	член Совета Директоров
4. Сидельников Юрий Александрович	член Совета Директоров
5. Лесняк Александр Евгеньевич	член Совета Директоров
6. Федотов Роман Владимирович	член Совета Директоров

Состав Совета Директоров АО «НЛЭ» по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Фамилия, имя, отчество	Должность
1. Коньков Евгений Анатольевич	член Совета Директоров
2. Степаненко Петр Валентинович	член Совета Директоров
3. Терентьев Игорь Валерьевич	член Совета Директоров
4. Турукин Андрей Юрьевич	член Совета Директоров
5. Халезин Александр Альбертович	член Совета Директоров

\* Председатель не избран.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. руководителем АО «НЛЭ» является Генеральный директор Корчнев Дмитрий Павлович.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2019:

Алексеев Алексей Юрьевич	ПАО «НМТП», заместитель руководителя внутреннего контроля
Варченко Валентина Владимировна	ПАО «НМТП», заместитель руководителя по управлению рисками
Моргачева Ольга Алексеевна	ПАО «НМТП», руководитель службы внутреннего контроля
Якимова Анна Анатольевна	ПАО «НМТП», ведущий специалист
Хробостов Сергей Михайлович	ПАО «НМТП», главный специалист

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

## 2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;
- приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа ПАО «Транснефть» от 12 июля 2017 г. № 117 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть» (с последующими изменениями);
- приказа АО «НЛЭ» «Об утверждении учетной политики» от 27 декабря 2018 г. №768.

### **3. Изменения учетной политики**

Обществом были внесены следующие изменения в порядке представления показателей отчетности:

- в отчетности Общества за 2019 год был изменен подход к определению однородности показателей для отражения в отчетности (отчет о финансовых результатах) прочих доходов и расходов, что привело к изменению сравнительных данных по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» за 2018 год. В отчетности за 2019 год прочие доходы и расходы отражены развернуто за исключение курсовых разниц. Курсовые разницы представлены свернуто в разрезе видов активов и обязательств, по которым они возникли.

Общество изменило подход к раскрытию сумм, связанных с оплатой труда работников, в отчетности «Отчет о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций»:

- Суммы НДФЛ, перечисленные в бюджет, и страховых взносов отражены в отчетности за 2019 год по строке «Прочие платежи». В отчетности за 2018 год указанные суммы НДФЛ и страховых взносов были отражены по строке «В связи с оплатой труда работников».

### **Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным**

В учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения показателей в бухгалтерском балансе:

- суммы НДС с долгосрочных авансовых платежей на капитальное строительство, приобретение основных средств и с авансов на капитализируемые ремонты и обслуживание ОС, отражены в составе строки «Дебиторская задолженность», в бухгалтерской отчетности за 2018 и 2019 гг. перечисленные суммы НДС были отражены в составе строки «Прочие оборотные активы».
- программные продукты и прочие расходы, учитываемые в составе расходов будущих периодов, со сроком списания менее 12 месяцев отражены в составе строки «Запасы». Указанные активы в отчетностях за 2018 и 2019 гг. были отражены по строке «Прочие оборотные активы».

#### 4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ составил:

Наименование валюты	на 31.12.2019, руб.	на 31.12.2018, руб.	на 31.12.2017, руб.
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

#### 5. Основные средства

##### *Учетная политика*

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом в момент принятия объектов к учету в качестве основных средств. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится техническими специалистами Общества исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;
- исходя из рекомендуемых сроков полезного использования, согласно технической документации;
- из накопленного опыта эксплуатации аналогичных объектов, технического состояния объекта в момент принятия его к учету или исходя из периода, в течение которого планируется использовать данное основное средство в производстве.

Для начисления амортизации основных средств в Обществе используются следующие способы:

- линейный – для всех групп основных средств, за исключением объектов основных средств, принадлежащих к категориям «Транспортные средства», «Краны» группы «Машины, оборудование и транспортные средства» и группы «Сооружения и передаточные устройства», введенных в эксплуатацию в период с 1 января 2006 года по 31 декабря 2009 года в рамках реализации инвестиционного проекта по реконструкции Контейнерного и Лесного терминалов, а также принадлежащих к категории «Транспортные средства от пробега» группы «Машины, оборудование и транспортные средства»;
- способ уменьшаемого остатка с применением коэффициента ускорения, равного двум – для объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в период с 1 января 2006 г. по 31 декабря 2009 г. в рамках реализации инвестиционного проекта по реконструкции Контейнерного и Лесного терминалов и принадлежащих к категориям «Транспортные средства», «Краны» группы «Машины, оборудование и транспортные средства» и группы «Сооружения и передаточные устройства», а также принадлежащих к категории «Транспортные средства от пробега» группы «Машины, оборудование и транспортные средства».

Принятые АО «НЛЭ» сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет) от (минимум) до (максимум)		
	2019	2018	2017
Здания	5-100	5-100	5-100
Сооружения и передаточные устройства	3-100	3-100	3-100
Машины, оборудование и транспортные средства	1-25	1-25	1-25
Прочие	1-15	1-15	1-15

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- объектам, поставленным на реконструкцию на срок свыше 12 месяцев;
- по полностью самортизированным основным средствам, не списанным с баланса.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Учет списанных активов ведется на предусмотренном для этого забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, учитываются обособленно на счете 01 «Основные средства».



### ***Существенные показатели***

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 01 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение № 02 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение № 03 «Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств»
- Приложение № 04 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
- Приложение № 05 «Иное использование основных средств»

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто и показываются по строке «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

Незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражаются в составе основных средств в бухгалтерском балансе.

Дебиторская задолженность (без учета НДС) в форме авансов, выплаченных поставщикам и подрядчикам по договорам, заключенным на строительство, реконструкцию, модернизацию, а также выполнение монтажных, пуско-наладочных работ или на приобретение основных средств, на осуществление капитальных вложений, отражается в бухгалтерском балансе в состав показателя «Основные средства» (строка 1150).

### **Затраты на ремонт**

Общество осуществляет затраты на ремонт объектов основных средств капитального и текущего характера.

В соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы должны признаваться в Отчете о финансовых результатах путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем. В связи с этим регулярные существенные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, на проведение его ремонта и технического обслуживания капитализируются и отражаются в разделе «Внеоборотные активы» в составе строки «Основные средства», с выделением на отдельную строку (в том числе) «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств».

В Отчете о движении денежных средств платежи по этим затратам отражаются в разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» по строке №4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Дальнейшее списание этих затрат осуществляется ежемесячно в течение срока, определяемого техническими специалистами на основании соответствующих документов,

норм, предусмотренных законодательством РФ, рекомендациями производителей или исходя из профессионального суждения технических специалистов Общества.

В случае проведения аналогичного ремонта или обслуживания в отношении того же объекта основных средств до момента полного списания предыдущих сумм, остаток затрат списывается на затраты текущего периода единоразово и отражается в составе себестоимости. Также единоразово списывается остаток затрат в случае выбытия объекта основного средства.

Расшифровка статьи «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС»:

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС	258 145	166 297	205 906

### Имущество, полученное по договорам операционной аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» Приложения №05 «Иное использование основных средств» к Пояснениям отражены, в том числе:

Арендованные земельные участки (по кадастровой стоимости):

Показатель	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.
Земельный участок (кадастр. № 23:47:0000000:463)	262	262	262
Земельный участок (кадастр. № 23:47:0301003:22)	15 600	15 600	15 600
Госкомимущество по Краснодарскому краю	837 418	837 418	837 418
Земельный участок (кадастр. № 23:47:01 11 007:0003)	257 125	257 125	257 125
Земельный участок (кадастр. № 23:47:01 11 012:0002)	11 974	11 974	11 974
Земельный участок (кадастр. № 23:47:01 11 012:0003)	117 876	117 876	117 876
Земельный участок (кадастр. № 23:47:03 01 001:0001)	147 833	147 833	147 833
Земельный участок (кадастр. № 23:47:03 01 001:0002)	212 483	212 483	212 483
Земельный участок (кадастр. № 23:47:0301001:5)	23 323	23 323	23 323
Земельный участок (кадастр. № 23:47:0301003:10)	66 805	66 805	66 805
Земельный участок (кадастр. № 23:47:0111010:11)	2 565	2 565	2 565
Земельный участок (кадастр. № 23:47:00 00 000:25)	8 302	8 302	8 302
Земельный участок (кадастр. № 23:47:02 06 005:9)	92 158	92 158	92 158

До 31 декабря 2016 г. арендованные основные средства числились за балансом по стоимости, указанной в договоре. На 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости, остальные арендованные объекты отражены по стоимости, указанной в договоре.

## 6. Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений считать:

- акцию;
- пай;
- облигацию;
- доли в УК;
- вексель;
- сертификат;
- варрант;

- предоставленный заем;
- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклад по договору простого товарищества (при условии получения от этого вклада экономических выгод);
- товарный кредит (при условии платности).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относить на финансовые результаты.

При выбытии финансовых вложений (за исключением акций и долей участия в уставных капиталах), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определять их стоимость по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии акций и долей в уставных капиталах, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определять их стоимость по методу ФИФО.

Финансовые вложения отражать в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату (в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений).

Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

Создавать резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае, если проверка на обесценение таких финансовых вложений подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью данных финансовых вложений.

## **7. Запасы**

### ***Учетная политика***

Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимать к учету по договорным ценам.

При отпуске материалов (за исключением материалов в строительство или на капитальный ремонт) в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

При отпуске материалов на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по средней себестоимости.

При выбытии товаров, их оценка определяется по средней себестоимости (скользящая оценка).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция отражена в отчетности по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске готовой продукции (кроме готовой продукции, которая носит единичный характер) применяется метод ее оценки по средней себестоимости. При отпуске готовой продукции, которая носит единичный характер, применяется метод ее оценки по себестоимости каждой единицы.

Материально - производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится в состав прочих расходов.

### ***Существенные показатели***

Информация о запасах приведена в Приложении №06 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 стоимостью не более установленного учетной политикой лимита, ранее списанные на расходы при отпуске их в эксплуатацию, отражены на забалансовом счете в суммах, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Активы, стоимостью более 0,8 тыс. руб. и менее 40 тыс. руб. в забалансовом учете	67 319	58 478	50 414

## **8. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в составе расходов будущих периодов в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов также учитывать стоимость лицензий, предоставляющих обществу какие-либо права, действующие в течение длительного времени, с последующим равномерным списанием пропорционально количеству календарных месяцев установленного срока их действия, начиная с месяца начала использования.

Бессрочные лицензии списываются на расходы исходя из срока, установленного специалистами, и закреплённого приказом генерального директора.



Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование программ для ЭВМ учитывать в составе расходов будущих периодов, с последующим ежемесячным равномерным их списанием пропорционально количеству календарных месяцев установленного срока полезного использования, начиная с месяца начала использования программных продуктов.

В бухгалтерском балансе данные расходы отражаются в составе прочих внеоборотных или оборотных активов в зависимости от срока предполагаемого использования настоящих активов после отчетной даты.

### **Существенные показатели**

Расшифровка прочих внеоборотных активов:

в тыс. руб.			
Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дноуглубление операционной акватории	71 330	75 068	78 806
Программные продукты	9 465	9 469	6 492
Сертификаты и лицензии	-	-	-
Прочие	16 308	16 770	15 833
Итого	97 103	101 307	101 131

В 2008 году были проведены дноуглубительные работы в операционной акватории Цемесской бухты общей стоимостью 112 446 тыс. руб. с целью обслуживания судов большего тоннажа. Данные работы были проведены без согласия собственника акватории, кем является Российская Федерация в лице ФГУП «Росморпорт». Отсутствие согласия собственника препятствует регистрации права собственности и вводу в эксплуатацию данных активов. По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов в силу длительности периода использования созданного актива стоимость дноуглубительных работ включена в состав прочих внеоборотных активов.

Стоимость дноуглубительных работ равномерно переносится в себестоимость продаж в течение определенного экспертным путем срока эксплуатации результатов данных работ – 30 лет.

## **9. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### **Учетная политика**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Списание дебиторской задолженности осуществлять согласно Методике по организации работы по взысканию дебиторской задолженности и оплате кредиторской задолженности АО «Новорослесэкспорт».

Списание безнадежной дебиторской задолженности производится на основании Приказа Генерального директора общества. Сроки исковой давности и правила их исчисления определяется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги, нереальные для взыскания, на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации относятся соответственно на счёт средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в

период, предшествующий отчётному, суммы этих долгов не резервировались. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

Руководствуясь критерием приоритета раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о ликвидности активов Общества, дебиторская задолженность (без учета НДС) в форме авансов, выплаченных поставщикам и подрядчиками по договорам строительного подряда, заключенным на строительство, реконструкцию предприятия, здания, сооружения, а также на выполнение монтажных, пусконаладочных и иных неразрывно связанных со строящимся объектом работ, или на приобретение (создание) объектов основных средств, на осуществление капитальных вложений, приводящих к увеличению первоначальной стоимости основных средств, отражается в бухгалтерской отчетности в «Бухгалтерском балансе» по статье «Авансы по капитальным вложениям», включаемой в состав показателя, отражаемого по статье «Основные средства» (строка 1150), с учетом выделения долгосрочной дебиторской задолженности «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС».

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе 1260 строки бухгалтерского баланса.

### **Существенные показатели**

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №07 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

### **Расчеты по авансам, выданным поставщикам**

Контрагент	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ФГУП «Нацрыбресурс»	9 925	9 460	9 074
ОАО «РЖД»	2 483	2 511	3 727
ФГУП «Росморпорт»	5 109	4 568	4 491
прочие	14 772	14 682	4 236
<b>Итого</b>	<b>32 289</b>	<b>31 221</b>	<b>21 528</b>

### **Расчеты с покупателями и заказчиками**

Контрагент	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь»	187 351	231 668	125 002
ОАО «Краснодартеплоэнерго» (АТЭК)	53 980	39 186	39 359
Arkas Shipping & Transport	7 133	15 345	30 746
ООО «Аркас Раша»	27 937	11 052	10 520
прочие	136 229	53 938	68 156
<b>Итого</b>	<b>412 630</b>	<b>351 189</b>	<b>273 783</b>

АО «НЛЭ» осуществляет поставку тепловой энергии АО «АТЭК» в период отопительного сезона, даты которого устанавливаются администрацией города Новороссийска. С данным контрагентом сложились сложные финансовые отношения в плане оплаты за предоставленные услуги. АО «НЛЭ» предоставляет теплоэнергию в полном объеме, согласно заключенному договору, однако оплату получает с задержкой по исполнительным листам. По состоянию на 31 декабря 2019 г. дебиторская задолженность по АО «АТЭК» распределилась следующим образом: 33,98 млн. руб. – исполнительное производство, 13,5 млн. руб. – судебное производство, 6,5 млн. руб. – претензионная работа.

Задолженность ООО «Внешпромбанк» на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представляет собой сумму требований, предъявленных Обществом, в качестве кредитора, внешнему конкурсному управляющему кредитной организации в ходе осуществления процедуры её банкротства и включенных конкурсным управляющим в реестр требований кредиторов. Сумма требований была определена, исходя из обязательств ООО «Внешпромбанк» перед Обществом на 21 января 2016 года (дата отзыва лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации ООО «Внешпромбанк»), включая проценты, начисленные по обязательствам ООО «Внешпромбанк» перед Обществом по данную дату, а также переоценку остатков обязательств ООО «Внешпромбанк» перед Обществом, номинированных в иностранной валюте, по курсу ЦБ РФ на данную дату.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018, 2017 годов Общество создала резерв по сомнительной задолженности на всю сумму дебиторской задолженности ООО «Внешпромбанк». Сумма резерва по ООО «Внешпромбанк» указана в приложении №07 «Дебиторская задолженность» в составе прочей дебиторской задолженности.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №08 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

Вся кредиторская задолженность организации текущая, просроченной кредиторской задолженности нет. Списание кредиторской задолженности осуществляется согласно Методике по организации работы по взысканию дебиторской задолженности и оплате кредиторской задолженности АО «Новорослесэкспорт».

## **10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию**

### ***Учетная политика***

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

В 2019, 2018 и 2017 годах размер уставного капитала Общества не изменялся. На 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов уставный капитал АО «НЛЭ» составляет 37 тыс. руб. и состоит из 3 096 540 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,012 руб. каждая. Уставный капитал АО «НЛЭ» оплачен полностью.

За 2019 отчетный период на годовом собрании акционеров общества (протокол ГОСА № 26 от 27 июня 2019 г.) были объявлены дивиденды по результатам деятельности Общества за 2018 год в размере 950 000 тыс. руб., а по итогам 9 мес. 2019 года (протокол ВОСА за 9 мес. 2019 года № 27 от 26 ноября 2019 г.) были объявлены дивиденды в сумме 250 000 тыс. руб.

За 2018 отчетный период на годовом собрании акционеров общества (протокол ГОСА № 24 от 9 июня 2018 г.) были объявлены дивиденды по результатам деятельности Общества за 2017 год в размере 875 000 тыс. руб., а по итогам 9 мес. 2018 года (протокол ВОСА за 9 мес. 2018 года № 25 от 3 декабря 2018 г.) были объявлены дивиденды в сумме 500 000 тыс. руб.

В ОДДС по строке «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников» отражена сумма дивидендов выплаченные/возвраты свернуто с учетом платежей налога на доходы физических лиц с дивидендов и налога на прибыль с дивидендов.

В 2019 году сумма не востребованных дивидендов составила 4 394 тыс. руб. (протокол ВОСА № 18 за 9 мес. 2015 года от 9 декабря 2015 г.) и 2 186 тыс. руб. (протокол ГОСА

№ 19 за 12 мес. 2015 года от 17 июня 2016 г.) и была восстановлена в составе нераспределенной прибыли Общества.

В 2018 году сумма невостребованных дивидендов составила 295 тыс. руб. (протокол БОСА № 15 от 16 декабря 2014 г.) и 8 696 тыс. руб. (протокол ГОСА № 16 за 12 месяцев 2014 года) и была восстановлена в составе нераспределенной прибыли Общества.

Сведения о размере уставного капитала, количестве и номинальной стоимости акций (долей) на 31 декабря 2019 г., информация об оплате уставного капитала:

№ п/п	Категория акционеров	Количество	Количество акций (шт.)	Процент
<b>1</b>	<b>Юридические лица, в том числе:</b>	<b>6</b>	<b>2 948 034</b>	<b>95,2041 %</b>
1.1	ПАО «Новороссийский морской торговый порт» владеет более чем 10 %	1	2 829 546	91,378 %
1.2.	Неустановленные юридические лица	1	133	0,0043 %
1.3.	Иные юридические лица	4	118 355	3,82 %
1.3.1	ООО «Приморск Инвест» владеет более чем 1%	1	118 244	3,818%
<b>2</b>	<b>Номинальные держатели</b>	<b>1</b>	<b>11 182</b>	<b>0,3611 %</b>
<b>3</b>	<b>Физические лица</b>	<b>586</b>	<b>137 324</b>	<b>4,4348 %</b>

**Уставный капитал Общества: 37 158,48 руб.**

**Объявленных акций обыкновенных именных: 3 096 540 шт.**

**Номинальная стоимость** одной акции обыкновенной именной (АОИ-1): **0,012 руб.**

#### ***Прибыль (убыток) на акцию.***

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2019 год	2018 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	1 984 430	2 160 358
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, <b>штук</b>	3 096 540	3 096 540
Базовая прибыль (убыток) на акцию, <b>руб.</b>	640,85	697,67

В 2017 – 2019 гг. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

#### **11. Оценочные обязательства**

##### ***Учетная политика***

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества,



явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по неиспользованным отпускам;
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- по пенсионным и прочим долгосрочным социальным гарантиям сотрудникам в соответствии с заключенным коллективным договором с Первичной профсоюзной организацией работников АО «НЛЭ»;
- по вознаграждению ключевого управленческого персонала по итогам работы за отчетный год, предусмотренным в трудовых договорах;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

#### **Резерв по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам начисляется в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам инвентаризации, проводимой на последний день каждого отчетного месяца, и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

#### **Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.**

Сумма резерва образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, в случае если они морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась, и относится на прочие расходы.

#### **Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам**

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг Общество формирует оценочное обязательство по неиспользованным отпускам, которое рассчитывается исходя из

количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных страховых взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации, Пенсионный фонд Российской Федерации и на медицинское страхование.

Остаток неиспользованного обязательства на оплату отпусков за 2019 год в сумме – 35 939 тыс. руб. учтен при создании обязательства на 2020 год.

### **Оценочное обязательство по пенсионным и прочим долгосрочным социальным гарантиям сотрудникам**

Оценочное обязательство по пенсионным и долгосрочным социальным гарантиям сотрудникам начисляется в следующих случаях:

- выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Обществом заявлений дают работникам основание считать, что Общество принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Общество имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.

Для документального обоснования сумм сформированного обязательства используются данные независимой актуарной оценки.

### **Оценочное обязательство по вознаграждению ключевого управленческого персонала по итогам работы за отчетный год**

Общество формирует оценочное обязательство по вознаграждению ключевого управленческого персонала за достижение стратегических целей и повышения эффективности Общества. Премирование осуществляется на основании ключевых показателей эффективности по итогам работы за год. Расчет обязательства производится исходя из показателей карты ключевых показателей эффективности по итогам за отчетный год.

### **Существенные показатели**

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 09 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Фактически выплачено вознаграждения по итогам работы за год:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	в 2019 г. (за 2018 г.)	в 2018 г. (за 2017 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	6 900	-
Сумма страховых взносов	1 083	-
<b>ВСЕГО</b>	7 983	-
в том числе за счет созданного в прошлом году обязательства	7 983	-

## 12. Обеспечения обязательств

В составе *полученных* обеспечений обязательств числятся (за балансом):

тыс. руб.			
Наименование контрагента	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Промсвязьбанк	61 118	-	-
Альфа банк	-	-	-
Банк Россия	25 660	-	-
Внешторгбанк	16 924	-	-
Восточный банк	735	8 923	-
Сбербанк	647	36 113	3 599
Московский кредитный банк	3 367	-	-
ЮниКредитБанк	1 939	-	-
Абсолют Банк	-	-	189
Банк Возрождение	-	-	3 410
Банк Санкт-Петербург	-	-	13 513
Совкомбанк	-	-	1 017
СЭБ Банк	-	-	4 358
<b>Итого</b>	<b>110 390</b>	<b>45 036</b>	<b>26 086</b>

В составе *полученных* обеспечений обязательств (008 счет) числятся банковские гарантии полученные по договорам подряда.

В составе *выданных* обеспечений обязательств числятся (за балансом):

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Сбербанк	-	-	21 124

В составе выданных обеспечений гарантии Сбербанка по заявительному порядку по возмещению НДС.

## 13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

### Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие расходы отчетного периода.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- доходы от услуг по перевалке грузов (погрузочно-разгрузочные работы, хранение, транспортно-экспедиторские услуги и т. п.);

- доходы от производства сепарации;
- доходы от сдачи в аренду имущества;
- доходы от передачи энергоресурсов субабонентам;
- доходы от реализации пропусков;
- доходы от оказания прочих услуг.

Все остальные доходы являются прочими.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг и с изготовлением готовой продукции, за исключением управленческих расходов.

Учет расходов на производство и реализацию организован с разделением их на следующие виды:

- *прямые переменные расходы* – расходы, находящиеся в прямой зависимости от изменения объема оказания услуг. В момент возникновения относятся непосредственно на себестоимость конкретной группы оказываемых услуг в дебет счета «Основное производство». В случае невозможности прямого отнесения данных расходов на себестоимость определенной группы оказываемых услуг расходы учитываются на счете «Общепроизводственные расходы (переменные)»;
- *прямые постоянные расходы* – расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, уровень которых остается функционально независимым от объемных показателей оказания услуг. Данные расходы учитываются на счете «Общепроизводственные расходы (постоянные)»;
- *расходы вспомогательных производств* – расходы производств, занятых обслуживанием основного производства, вид деятельности которых не является для Общества основным. Данные затраты учитываются обособленно на счете «Вспомогательные производства»;
- *общехозяйственные расходы* – расходы, осуществляемые для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Распределение прямых постоянных расходов, расходов вспомогательных производств Общества на себестоимость групп оказываемых услуг производится ежемесячно по видам грузов в соответствии с базами распределения, утвержденными внутренним распоряжением.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты – предварительной или последующей.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и реализацией продукции, оказанием услуг.

### ***Существенные показатели***

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №10 «Выручка и себестоимость», Приложении № 11 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

## **14. Прочие доходы и расходы**

### ***Учетная политика***

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

### ***Существенные показатели***

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении №12 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

В прочих доходах /расходах операции продажи/покупки валюты отражены свернуто. Такой же подход применен при отражении курсовых разниц в части однородных активов и обязательств. Все остальные статьи прочих доходов /расходов отражены развернуто.

## **15. Налоги**

### ***Учетная политика***

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль подтверждается данными бухгалтерского учета в части отражения условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, изменений постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о текущем налоге на прибыль, временных и постоянных разницах, определенных исходя из его доходов и расходов

### ***Отложенный налог на прибыль***

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

### **Существенные показатели**

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 13 «Основные составляющие постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу»
- Приложение № 14 «Основные составляющие постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу»
- Приложение № 15 «Основные составляющие вычитаемых временных разниц»
- 
- Приложение № 16 «Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц»
- Приложение № 18 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2019 год»
- Приложение № 17 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2018 год»

В строку 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» включены:

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
НДС, подлежащий вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	30 996	220	845
НДС, подлежащий вычету более чем через 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>30 996</b>	<b>220</b>	<b>845</b>

## **16. Денежные средства**

### **Учетная политика**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев.

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства исключать их из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов.



## Существенные показатели

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств и эквивалентов:

тыс. руб.			
Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Депозиты	929 838	991 884	512 601
Расчетные счета в валюте	29 598	47 965	61 252
Расчетные счета в рублях	531	1 155	15 281
Денежные документы	350	350	350
Прочие специальные счета	-	-	220
Касса	147	143	195
<b>Всего</b>	<b>960 464</b>	<b>1 041 497</b>	<b>589 899</b>

Расшифровка депозитов на начало отчетного периода и на конец отчетного периода в разрезе видов иностранных валют:

тыс. руб.			
Валюта	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Российский рубль	527 300	314 001	167 000
Доллар США	402 538	618 288	345 601
Евро	-	59 595	-
<b>Всего</b>	<b>929 838</b>	<b>991 884</b>	<b>512 601</b>

Проценты, начисленные в 2019 году составили 76 363 тыс. руб., в 2018 году, составили 49 401 тыс. руб.

## 17. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 19 «Операции с организациями Группы Транснефть»
- Приложение № 20 «Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть»
- Приложение № 21 «Существенные денежные потоки между АО «НЛЭ» и основным хозяйственным обществом»
- Приложение № 22 «Перечень связанных обществ»

Вся дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами является текущей, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Связанные стороны Общества представлены ее основным акционером (ПАО «Новороссийский морской торговый порт» или ПАО «НМТП»), Обществами, входящими в Группу НМТП, а также другими Обществами и физическими лицами, связанными с акционерами, включая дочерние и зависимые компании ПАО «Транснефть» и компании, которые контролируются или на которые оказывается существенное влияние ПАО «Транснефть».

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «Транснефть»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2	57,64	21	57,64	21	33,87	13

\*Доля косвенного участия ПАО «Транснефть» в Обществе через его непосредственных участников определена в виде произведения долей непосредственного участия указанных организаций этой последовательности одна в другой (п. 1 ст.20 Налогового кодекса Российской Федерации).

В сентябре 2018 года ПАО «Транснефть» приобрела 50% уставного капитала компании Omirico Limited, под косвенным контролем которой находится 50,1% акций НМТП. В результате сделки доля ПАО «Транснефть» в компании Omirico Limited увеличилась до 100%, эффективная доля ПАО «Транснефть» в НМТП увеличилась с 37,07% до 63,08%, вследствие чего ПАО «Транснефть» получила контроль над НМТП и его дочерними Обществами.

До сентября 2018 года включительно к прочим связанным сторонам относилась так же ООО «ФЕСКО ИТ».

К связанным сторонам также относятся члены Совета Директоров, заместитель Генерального директора, руководитель Единой Коммерческой Дирекции группы компаний ПАО «НМТП» и генеральный директор Общества.

#### Ключевой управленческий персонал Общества в период с 01.01.2018 по 31.12.2019:

Фамилия И.О.	Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной	Дата, начиная с которой физическое лицо признаётся связанной стороной
Терентьев Игорь Валерьевич	Первый заместитель генерального директора ПАО «НМТП» - Член совета директоров	01.01.2018
Корчнев Дмитрий Павлович	Генеральный директор АО «НЛЭ» - Член совета директоров	13.04.2018
Новосельцев Евгений Николаевич	Коммерческий директор ПАО «НМТП» - Член совета директоров	26.06.2019
Власюк Юрий Михайлович	Технический директор ПАО «НМТП» - Член совета директоров	26.06.2019
Лесняк Александр Евгеньевич	Исполнительный директор ПАО «НМТП» - Член совета директоров	08.06.2018
Федотов Роман Владимирович	Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам Группы компаний ПАО «НМТП» - Член совета директоров	08.06.2018
Сидельников Юрий Александрович	Заместитель Генерального директора - руководитель Единой Коммерческой Дирекции группы компаний ПАО «НМТП»	08.06.2018

Сумма начисленных вознаграждений ключевому управленческому персоналу АО «НЛЭ» в отчетном периоде составила 17 776 тыс. руб., включая социальные взносы и налог на доходы физических лиц (в 2018 году – 39 105 тыс. руб.).

Членам Совета директоров и Заместителю Генерального директора - руководителю Единой Коммерческой Дирекции группы компаний ПАО «НМТП», не являющимся работниками Общества, вознаграждение в 2019 году не выплачивалось.

## 18. Курсовые разницы

тыс. руб.		
Наименование	За 2019 год	За 2018 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	295	(44)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(73 862)	113 467
<b>Итого</b>	<b>(73 567)</b>	<b>113 423</b>

## 19. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Общество является участником ряда арбитражных процессов, но, по мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

### Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

## **20. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.



Корчнев Д. П.

## Приложение № 01: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	поступило		выбыло объектов		начислено амортиза-ции	переоценка		перво-начальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция
				перво-начальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		перво-начальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
1	2	3	4	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	2019 г.	5 284 677	(2 450 721)	596 915	-	(29 396)	27 123	(376 446)	-	-	5 852 196	(2 800 044)
	2018 г.	4 869 682	(2 197 525)	514 040	-	(99 045)	79 221	(332 417)	-	-	5 284 677	(2 450 721)
- всего	2019 г.	267 268	(122 436)	37 586	-	(297)	153	(12 005)	-	-	304 557	(134 288)
в том числе:	2018 г.	237 060	(112 909)	30 422	-	(214)	214	(9 741)	-	-	267 268	(122 436)
здания	2019 г.	2 937 055	(925 550)	410 969	-	(597)	343	(157 299)	-	-	3 347 427	(1 082 506)
сооружения и передаточные устройства	2018 г.	2 736 809	(795 186)	200 918	-	(672)	672	(131 036)	-	-	2 937 055	(925 550)
машины и оборудование	2019 г.	1 350 086	(853 779)	113 055	-	(26 084)	24 239	(131 666)	-	-	1 437 057	(961 206)
	2018 г.	1 221 900	(820 489)	224 319	-	(96 133)	76 309	(109 599)	-	-	1 350 086	(853 779)
транспортные средства	2019 г.	641 370	(492 593)	26 531	-	(587)	587	(63 420)	-	-	667 314	(555 426)
	2018 г.	615 118	(417 064)	26 650	-	(398)	398	(75 927)	-	-	641 370	(492 593)
производственный и хозяйственный инвентарь	2019 г.	24 863	(21 425)	2 712	-	(1 621)	1 621	(827)	-	-	25 954	(20 631)
	2018 г.	23 258	(21 276)	2 229	-	(624)	624	(773)	-	-	24 863	(21 425)
другие виды основных средств	2019 г.	64 035	(34 938)	6 062	-	(210)	180	(11 229)	-	-	69 887	(45 987)
	2018 г.	35 537	(30 601)	29 502	-	(1 004)	1 004	(5 341)	-	-	64 035	(34 938)

## Приложение № 02: Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		затраты	накоплен- ная амортиза- ция	затраты за период	начислено амортиза- ции	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		прочее выбытие		затраты	накоплен- ная амортиза- ция
						затраты	накоплен- ная амортиза- ция	затраты	накоплен- ная амортиза- ция		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	2019 г.	61 773	-	637 020	-	596 915	-	-	-	101 878	-
	2018 г.	46 494	-	529 319	-	514 040	-	-	-	61 773	-
Оборудование, требующее монтажа	2019 г.	635	-	163 582	-	10 863	-	-	-	153 354	-
	2018 г.	-	-	10 423	-	9 788	-	-	-	635	-

## Приложение № 03: Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств

						тыс. руб.
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств	прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	2019 г.	661 514	854 557	629 413	-	886 658
	2018 г.	550 033	268 294	156 813	-	661 514



#### Приложение № 04: Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>160 172</b>	<b>40 805</b>
в том числе:		
здания	65	12 871
сооружения и передаточные устройства	145 904	24 117
машины и оборудование	14 203	3 817
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>	<b>289</b>	<b>-</b>
в том числе:		
здания	-	-
сооружения и передаточные устройства	289	-

#### Приложение № 05: Иное использование основных средств

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 443	1 443	1 443
Переданные в безвозмездное пользование, числящиеся на балансе	20 027	18 600	18 600
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 047 111	1 049 751	1 050 119
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	165 970	165 970	165 970
Основные средства, переведенные на консервацию	39	2 569	2 569
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

### Информация об основных средствах, переданных на ответственное хранение:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Основные средства, переданные на ответственное хранение	228 465	-	-
в том числе:			
Здания	4 427	-	-
сооружения и передаточные устройства	220 195	-	-
машины и оборудование	3 843	-	-

### Приложение № 06: Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	величина резерва под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2019 г.	64 952	(8 659)	571 063	(545 444)	(9 418)	2 623	-	90 571	(15 454)
	2018 г.	55 163	(10 340)	234 399	(224 610)	(3 025)	4 706	-	64 952	(8 659)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2019 г.	64 952	(8 659)	378 178	(368 846)	(9 418)	2 623	-	74 284	(15 454)
	2018 г.	55 163	(10 340)	232 703	(222 914)	(3 025)	4 706	-	64 952	(8 659)
готовая продукция и товары для перепродажи	2019 г.	-	-	192 885	(176 598)	-	-	-	16 287	-
	2018 г.	-	-	1 696	(1 696)	-	-	-	-	-

## Приложение № 07: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>4 454 756</b>	<b>(3 947 801)</b>	<b>4 298 140</b>	<b>(3 931 530)</b>	<b>4 231 153</b>	<b>(3 922 604)</b>
в том числе:						
покупатели и заказчики	412 630	(62 055)	351 189	(45 784)	273 783	(36 858)
авансы выданные	32 289	-	32 544	-	23649	-
расчеты по налогам и сборам	113 183	-	24 870	-	45123	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	35	-	38	-	-	-
прочие дебиторы	3 896 619	(3 885 746)	3 889 499	(3 885 746)	3 888 598	(3 885 746)
<b>Итого</b>	<b>4 454 756</b>	<b>(3 947 801)</b>	<b>4 298 140</b>	<b>(3 931 530)</b>	<b>4 231 153</b>	<b>(3 922 604)</b>

## Приложение № 08: Кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>17 767</b>	<b>12 185</b>	<b>32 750</b>
в том числе:			
гарантийные удержания по договорам подряда	17 101	12 185	32 750
прочее	666	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>226 076</b>	<b>215 141</b>	<b>204 636</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	64 652	19 730	16 737
задолженность перед персоналом организации	27 772	20 519	17 191
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	72	120	159
задолженность по налогам и сборам	81 189	99 712	70 138
авансы полученные	17 251	17 221	30 543
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	34 997	56 992	67 907
прочие кредиторы	143	847	1 961
<b>Итого</b>	<b>243 843</b>	<b>227 326</b>	<b>237 386</b>

## Приложение № 09: Оценочные обязательства

тыс. руб.								
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение приведенной стоимости резерва	Реклассифи- кация сумм резервов	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	7	8	9	10
<b>Долгосрочные оценочные обязательства - всего</b>	<b>2019 г.</b>	<b>58 476</b>	<b>18 247</b>	<b>2 192</b>	-	-	-	<b>74 531</b>
	<b>2018 г.</b>	<b>63 603</b>	<b>1 032</b>	<b>6 159</b>	-	-	-	<b>58 476</b>
в том числе: перед пенсионерами, в связи с выходом на пенсию, инвалидности или смерти	<b>2019 г.</b>	48 557	14 196	2 192	-	-	-	60 561
	<b>2018 г.</b>	52 892	440	4 775	-	-	-	48 557
Обязательства перед работающими	<b>2019 г.</b>	9 919	4 051	-	-	-	-	13 970
	<b>2018 г.</b>	10 711	592	1 384	-	-	-	9 919
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего</b>	<b>2019 г.</b>	<b>53 305</b>	<b>81 377</b>	<b>73 650</b>	-	-	-	<b>61 032</b>
	<b>2018 г.</b>	<b>54 397</b>	<b>66 874</b>	<b>67 966</b>	-	-	-	<b>53 305</b>
в том числе: перед пенсионерами, в связи с выходом на пенсию, инвалидности или смерти	<b>2019 г.</b>	9 600	243	478	-	-	-	9 365
	<b>2018 г.</b>	7 108	2 492	-	-	-	-	9 600
Обязательства перед работающими	<b>2019 г.</b>	930	21	90	-	-	-	861
	<b>2018 г.</b>	564	366	-	-	-	-	930
Премирование КУП по итогам работы за год (включая страховые взносы)	<b>2019 г.</b>	7 983	9 580	7 983	-	-	-	9 580
	<b>2018 г.</b>	11 011	7 983	11 011	-	-	-	7 983
Резерв на оплату отпусков (включая страховые взносы)	<b>2019 г.</b>	34 792	71 533	65 099	-	-	-	41 226
	<b>2018 г.</b>	35 714	56 033	56 955	-	-	-	34 792

## Приложение № 10: Выручка и себестоимость

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2019 г.	за 2018 год		
1	2	3	4	5
<b>Выручка – всего</b>	<b>4 938 508</b>	<b>4 420 483</b>	<b>518 025</b>	<b>11,72</b>
в том числе:				
Выручка от оказания услуг по перевалке грузов	3 235 273	3 660 312	(425 039)	(11,61)
Выручка от дополнительных услуг, связанных с перевалкой грузов	1 393 665	679 310	714 355	105,16
Выручка от оказания прочих услуг	309 570	80 861	228 709	282,84
<b>Себестоимость - всего</b>	<b>2 112 449</b>	<b>1 676 798</b>	<b>435 651</b>	<b>25,98</b>
в том числе:				
От оказания услуг по перевалке грузов и от оказания услуг, связанных с перевалкой грузов	1 677 502	1 432 479	245 023	17,10
От оказания прочих услуг	434 947	244 319	190 628	78,02

## Приложение № 11: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3
Материальные затраты	848 208	568 078
Расходы на оплату труда	635 337	507 377
Отчисления на социальные нужды	190 443	150 639
Амортизация	368 901	335 069
Прочие затраты	322 813	333 221
<b>Итого по элементам</b>	<b>2 365 702</b>	<b>1 894 384</b>
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(16 287)	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2 349 415</b>	<b>1 894 384</b>

## Приложение № 12: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2019 год	за 2018 г.		
1	2	3	4	5
<b>Прочие доходы - всего</b>	<b>109 410</b>	<b>259 598</b>	<b>(150 188)</b>	<b>(57,85)</b>
в том числе:				
выручка от реализации основных средств	672	50 000	(49 328)	(98,66)
выручка от прочей реализации	2 337	3 632	(1 295)	(35,66)
штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	20 712	18 690	2 022	10,82
возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	986	262	724	276,34
возмещение судебных издержек	188	74	114	154,05
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности	88	107	(19)	(17,76)
стоимость оприходованных ТМЦ, полученных при списании (ликвидации) основных средств и прочего имущества	1 218	1 860	(642)	(34,52)
оборотные активы, выявленные в результате инвентаризации	1	-	1	-

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2019 год	за 2018 г.		
1	2	3	4	5
доходы от восстановления неиспользованных сумм резерва по сомнительной задолженности	58 454	23 717	34 737	146,46
доходы от восстановления неиспользованных сумм резерва под снижение стоимости материальных ценностей	2 623	4 706	(2 083)	(44,26)
прочие доходы, связанные с безвозмездным получением активов	2 314	2 930	(616)	(21,02)
доходы от продажи валюты	2 488	6 011	(3 523)	(58,61)
положительные курсовые разницы по расчетам в валюте	-	113 424	(113 424)	(100,00)
прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 971	353	2 618	741,64
доходы от восстановления резервов под прочие оценочные обязательства	9 383	25 378	(15 995)	(63,03)
другие прочие доходы	4 975	8 454	(3 479)	(41,15)
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>275 377</b>	<b>124 203</b>	<b>151 174</b>	<b>121,72</b>
в том числе:				
остаточная стоимость реализованных основных средств	29	19 790	(19 761)	(99,85)
прочие расходы, связанные с реализацией основных средств	9	70	(61)	(87,14)
стоимость реализованных прочих активов и расходы, связанные с их реализацией	2 049	3 602	(1 553)	(43,11)
штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	1 184	136	1 048	770,59
возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	81	141	(60)	(42,55)
судебные издержки	386	3 124	(2 738)	(87,64)
остаточная стоимость списанных (ликвидированных) основных средств	2 245	33	2 212	6 703,03
прочие расходы, связанные со списанием (ликвидацией) основных средств	1 712	8	1 704	21 300
стоимость списанных финансовых вложений	-	89	(89)	(100,00)
стоимость списанных (ликвидируемых) прочих активов	308	249	59	23,69
недостачи оборотных активов, выявленные в результате инвентаризации	7	130	(123)	(94,62)
сумма начисленного резерва по сомнительной задолженности	74 920	33 029	41 891	126,83
сумма начисленного резерва под снижение стоимости материальных ценностей	9 418	3 026	6 392	211,24
отрицательные курсовые разницы по расчетам в валюте	73 567	-	73 567	-
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	5 041	696	4 345	624,28
расходы связанные с оплатой услуг кредитных организаций	1 825	2 237	(412)	(18,42)
сумма начисленных налогов	4 572	28	4 544	16 228,57
начисление резервов предстоящих расходов под прочие оценочные обязательства	18 511	3 890	14 621	375,86
НДС, не подлежащий вычету	3 770	11 639	(7 869)	(67,61)



Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2019 год	за 2018 г.		
1	2	3	4	5
амортизация основных средств (кроме непроизводственной сферы)	11 283	1 086	10 197	938,95
прочая благотворительная и финансовая помощь	413	399	14	3,51
расходы социального характера	13 342	13 786	(444)	(3,22)
выплаты, льготы, компенсации неработающим пенсионерам в денежной и натуральной форме	4 264	4 389	(125)	(2,85)
страховые взносы, начисленные с выплат социального характера	4 745	4 022	723	17,98
иные прочие расходы	41 696	18 604	23 092	124,12

**Приложение № 13: Основные составляющие постоянных разниц, увеличивающих  
налогооблагаемую базу**

Показатели	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Амортизация имущества	1 686	1 368
Благотворительная помощь	413	399
Социальные выплаты	21 832	19 158
Оценочные обязательства	18 511	3 890
Программа социальной защиты (ППОР)	9 652	8 750
Дноуглубительные работы	3 738	3 738
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	9 418	3 026
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	12 173	6 274
<b>Всего:</b>	<b>77 423</b>	<b>46 603</b>

**Приложение № 14: Основные составляющие постоянных разниц, уменьшающих  
налогооблагаемую базу**

Показатели	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Оценочные обязательства	2 760	6 159
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	2 623	4 706
Основные средства стоимостью до 100 000,00 рублей	1 905	-
<b>Всего:</b>	<b>7 288</b>	<b>10 865</b>

**Приложение № 15: Основные составляющие вычитаемых временных разниц**

Показатели	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
<b>Возникшие, всего:</b>	<b>45 119</b>	<b>48 641</b>
в том числе:		
Доходы будущих периодов	25	15 640
Принятие убытков от реализации ОС	9 580	7 983
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	<b>13 193</b>	<b>29 368</b>
<b>Погашенные, всего:</b>		
в том числе:		
Основные средства	4 281	2 931
Доходы будущих периодов	591	592
Резервы сомнительных долгов	209	14 705
Принятие убытков от реализации ОС	129	129
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	7 983	11 011

**Приложение № 16: Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц**

тыс. руб.

Показатели	2018 год	2019 год
<b>Возникшие, всего:</b>	<b>125 267</b>	<b>269 632</b>
в том числе:		
Основные средства	99 351	124 082
Спецодежда	409	672
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	25 507	144 878
<b>Погашенные, всего:</b>	<b>159 135</b>	<b>184 493</b>
в том числе:		
Основные средства	93 605	111 655
Спецодежда	414	599
Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	65 116	72 239

## Приложение № 17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2018 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
<b>1.</b>	<b>Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего</b>	<b>2 710 895</b>	<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>542 179</b>
	в том числе:		в том числе:	
1.1	облагаемая по ставке 20%	2 710 895	рассчитанный по ставке 20%	542 179
1.2	облагаемая по ставке 13%		рассчитанный по ставке 13%	
1.3	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	
<b>2</b>	<b>Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде - всего</b>	<b>46 603</b>	<b>Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего</b>	<b>9 321</b>
<b>3</b>	<b>Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в предыдущих налоговых периодах - всего</b>		<b>Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего</b>	
<b>4</b>	<b>Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде - всего</b>	<b>(10 865)</b>	<b>Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего</b>	<b>(2 173)</b>
<b>5</b>	<b>Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в предыдущих налоговых периодах - всего</b>		<b>Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего</b>	
<b>6</b>	<b>Налоговая база предыдущих лет - всего</b>		<b>Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего</b>	
	в том числе:		в том числе:	
6.1	облагаемая по ставке 20%		рассчитанный по ставке 20%	
6.2	облагаемая по ставке 13%		рассчитанный по ставке 13%	
6.3	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	
<b>7</b>	<b>Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета</b>		<b>Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета</b>	
<b>8</b>	<b>Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета</b>		<b>Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета</b>	
<b>9</b>	<b>Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды</b>		<b>Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды</b>	
	в том числе:		в том числе:	
9.1	возникшие		начисленные	
9.2	погашенные		погашенные	

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
<b>10</b>	<b>Налогооблагаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды - всего</b>		<b>Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего</b>	
10.1	в том числе: возникшие		в том числе: начислено	
10.1.1	по ставке 20%		по ставке 20%	
10.1.2	по ставке 13%		по ставке 13%	
10.1.3	по ставке 0%		по ставке 0%	
10.2	погашенные		погашено	
10.2.1	по ставке 20%		по ставке 20%	
10.2.2	по ставке 13%		по ставке 13%	
10.2.3	по ставке 0%		по ставке 0%	
<b>11</b>	<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>(125 267)</b>	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	<b>(25 053)</b>
11.1	в том числе: возникшие		в том числе: начислено	
11.1.1	по ставке 20%	(125 267)	по ставке 20%	(25 053)
11.1.2	по ставке 13%		по ставке 13%	
11.1.3	по ставке 0%		по ставке 0%	
11.2	погашенные	159 135	погашено	31 827
11.2.1	по ставке 20%	159 135	по ставке 20%	31 827
11.2.2	по ставке 13%		по ставке 13%	
11.2.3	по ставке 0%		по ставке 0%	
<b>12</b>	<b>Вычитаемые временные разницы</b>		<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	
12.1	в том числе: возникшие	48 641	в том числе: начисленные	9 728
12.2	погашенные	(29 368)	погашенные	(5 874)
<b>13</b>	<b>Налоговая база отчетного года всего</b>	<b>2 799 774</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>559 955</b>
13.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	2 799 774	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	559 955
13.2	облагаемая по ставке 13%		рассчитанный по ставке 13%	
13.3	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	

## Приложение № 18: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2019 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
<b>1.</b>	<b>Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего</b>	<b>2 499 489</b>	<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>499 898</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	2 499 489	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	499 898
1.2	облагаемая по ставке 13%		рассчитанный по ставке 13%	
1.3	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	
<b>2</b>	<b>Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде - всего</b>	<b>77 423</b>	<b>Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего</b>	<b>15 485</b>
<b>3</b>	<b>Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в предыдущих налоговых периодах - всего</b>		<b>Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего</b>	
<b>4</b>	<b>Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде - всего</b>	<b>(7 288)</b>	<b>Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего</b>	<b>(1 458)</b>
<b>5</b>	<b>Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в предыдущих налоговых периодах - всего</b>		<b>Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего</b>	
<b>6</b>	<b>Налоговая база предыдущих лет - всего</b>		<b>Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего</b>	
6.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%		в том числе: рассчитанный по ставке 20%	
6.2	облагаемая по ставке 13%		рассчитанный по ставке 13%	
6.3	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	
<b>7</b>	<b>Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета</b>		<b>Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета</b>	
<b>8</b>	<b>Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета</b>		<b>Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета</b>	
<b>9</b>	<b>Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды</b>		<b>Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды</b>	
9.1	в том числе: возникшие		в том числе: начисленные	
9.2	погашенные		погашенные	

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
<b>10</b>	<b>Налогооблагаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды - всего</b>		<b>Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего</b>	
10.1	в том числе: возникшие		в том числе: начислено	
10.1.1	по ставке 20%		по ставке 20%	
10.1.2	по ставке 13%		по ставке 13%	
10.1.3	по ставке 0%		по ставке 0%	
10.2	погашенные		погашено	
10.2.1	по ставке 20%		по ставке 20%	
10.2.2	по ставке 13%		по ставке 13%	
10.2.3	по ставке 0%		по ставке 0%	
<b>11</b>	<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>		<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	
11.1	в том числе: возникшие	(269 632)	в том числе: начислено	(53 926)
11.1.1	по ставке 20%	(269 632)	по ставке 20%	(53 926)
11.1.2	по ставке 13%		по ставке 13%	
11.1.3	по ставке 0%		по ставке 0%	
11.2	погашенные	184 493	погашено	36 899
11.2.1	по ставке 20%		по ставке 20%	
11.2.2	по ставке 13%		по ставке 13%	
11.2.3	по ставке 0%		по ставке 0%	
<b>12</b>	<b>Вычитаемые временные разницы</b>		<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	
12.1	в том числе: возникшие	45 119	в том числе: начисленные	9 024
12.2	погашенные	(13 193)	погашенные	(2 639)
<b>13</b>	<b>Налоговая база отчетного года всего</b>	<b>2 516 411</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>503 282</b>
13.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	2 516 411	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	503 282
13.2	облагаемая по ставке 13%		рассчитанный по ставке 13%	
13.3	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	

## Приложение № 19: Операции с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2019 год	за 2018 год
1	2	3	4
<b>Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг</b>			
ООО «Транснефть-Сервис»	Стоянка буксиров	394	241
ПАО «НМТП»	Реализация тепловой энергии собственного производства, сдача в наем имущества (аренда), реализация продукции собственного производства	189 553	7 458
ООО «НЗТ» (до 07.05.2019 года)	Сдача в наем имущества (аренда)	31	23
ООО «НСРЗ»	Реализация продукции собственного производства	26 271	-
<b>Затраты на производство</b>			
ПАО «НМТП»	Услуги по подготовке кадров, лабораторные исследования	1 140	561
ООО «ИПП»	Лабораторные исследования	150	-
ООО «НЗТ» (до 07.05.2019 года)	Аренда	23	23
АО «Флот НМТП»	Прочие транспортные услуги	232 654	229 266
<b>Приобретение услуг (коммерческого и управленческого характера)</b>			
ПАО «НМТП»	Подготовка кадров, консультационные услуги, ответственное хранение	1 291	42
<b>Прочие доходы от реализации другого имущества</b>			
ООО «Балтийская стивидорная Компания»	Продажа крана, продажа топлива для бункеровки крана	32	42 373



## Приложение № 20: Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Дебиторская задолженность организаций Группы Транснефть, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017	
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Транснефть-Сервис»	-	-	-	-	-	57	денежная
ПАО «НМТП»	-	-	-	9 383	4 513	2 025	денежная
ООО «НЗТ» (до 07.05.2019)	-	-	-	-	8	9	денежная
ООО «НСРЗ»	-	-	-	2 186	-	-	денежная
АО «Флот НМТП»	-	-	-	8 169	8 169	-	денежная

Наименование общества	Кредиторская задолженность перед организациями Группы Транснефть, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017	
1	2	3	4	5	6	7	8
ПАО «НМТП»	-	-	-	283	225	11	денежная
ООО «ИПП»	-	-	-	39	-	-	денежная
ООО «НЗТ» (до 07.05.2019 года)	-	-	-	-	8	8	денежная
АО «Флот НМТП»	-	-	-	-	-	228	денежная

## Приложение № 21: Существенные денежные потоки между АО «НЛЭ» и основным хозяйственным обществом

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2019 год	за 2018 год
1	2	3
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
Поступило денежных средств	222 595	54 882
Направлено денежных средств	2 899	1 156
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	<b>225 494</b>	<b>56 038</b>
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>	-	-
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		
Направлено денежных средств	1 096 531	1 256 443
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	<b>1 096 531</b>	<b>1 256 443</b>

## Приложение № 22: Перечень связанных обществ

№	Наименование общества
1	Публичное акционерное общество «Транснефть» (ПАО «Транснефть»)
2	Акционерное общество «Транснефть – Сибирь» (АО «Транснефть – Сибирь»)
3	Акционерное общество «Транснефть – Дружба» (АО «Транснефть – Дружба»)
4	Акционерное общество «Транснефть – Приволга» (АО «Транснефть – Приволга»)
5	Акционерное общество «Транснефть – Прикамье» (АО «Транснефть – Прикамье»)
6	Акционерное общество «Транснефть – Западная Сибирь» (АО «Транснефть – Западная Сибирь»)
7	Акционерное общество «Транснефть – Урал» (АО «Транснефть – Урал»)
8	Акционерное общество «Транснефть – Верхняя Волга» (АО «Транснефть – Верхняя Волга»)
9	Акционерное общество «Транснефть – Центральная Сибирь» (АО «Транснефть – Центральная Сибирь»)
10	Акционерное общество «Транснефть-Север» (АО «Транснефть-Север»)
11	Акционерное общество «Черноморские магистральные нефтепроводы» (АО «Черномортранснефть»)
12	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Балтика» (ООО «Транснефть - Балтика»)
13	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Восток» (ООО «Транснефть - Восток»)
14	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Дальний Восток» (ООО «Транснефть – Дальний Восток»)
15	Акционерное общество «Транснефтепродукт» (АО «Транснефтепродукт»)
16	Средне-Волжское акционерное общество трубопроводного транспорта нефтепродуктов (АО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»)
17	Унитарное производственное предприятие «Запад- Транснефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад-Транснефтепродукт»)
18	Общество с ограниченной ответственностью «ЛатРосТранс» (ООО «ЛатРосТранс»)
19	Акционерное общество «Транснефтепродукт-Запад» (АО «Транснефтепродукт-Запад»)
20	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Приморск» (ООО «Транснефть – Порт Приморск»)
21	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Порт Козьмино» (ООО «Транснефть - Порт Козьмино»)
22	Акционерное общество «Транснефть – Подводсервис» (АО «Транснефть – Подводсервис»)

№	Наименование общества
23	Акционерное общество «Институт по проектированию магистральных трубопроводов» (АО «Гипротрубопровод»)
24	Акционерное общество «Связь объектов транспорта и добычи нефти» (АО «Связьтранснефть»)
25	Акционерное общество «Транснефть – Диаскан» (АО «Транснефть – Диаскан»)
26	Акционерное общество «Транснефть – Метрология» (АО «Транснефть - Метрология»)
27	Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления проектом «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ООО «ЦУП ВСТО»)
28	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Трубопроводная строительная дирекция» (ООО «Транснефть - ТСД»)
29	Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть» (АО «НПФ «Транснефть»)
30	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Транснефть Инвест» (ООО УКТранснефть Инвест), до 04.06.2019-ООО УК"ТН Инвест"
31	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Медиа» (ООО «Транснефть – Медиа»)
32	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Финанс» (ООО «Транснефть Финанс»)
33	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьэнерго» (ООО «Транснефтьэнерго»)
34	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт трубопроводного транспорта» (ООО «НИИ Транснефть»)
35	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьстрой» (ООО «Транснефтьстрой»)
36	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Сервис» (ООО «Транснефть-Сервис»)
37	Акционерное общество «Транснефть-Терминал» (АО «ТНТ»)
38	Акционерное общество «Транснефть – Сервис» (АО «Транснефть – Сервис»)
39	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Усть-Луга» (ООО «Транснефть – Порт Усть-Луга»)
40	Акционерное общество «ОМЕГА» (АО «ОМЕГА»)
41	Общество с ограниченной ответственностью «Трубопроводный Консорциум «Бургас-Александруполис» (ООО «ТК-БА»)
42	Производственное унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт»)
43	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Охрана» (ООО «Транснефть-Охрана»)
44	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Логистика» (ООО «Транснефть-Логистика»)
45	Акционерное общество «Транснефть Нефтяные Насосы» (АО «ТНН»)
46	Акционерное общество «РУССКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ ДВИГАТЕЛИ» (АО «РЭД»)
47	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Синтез» (ООО «Транснефть - Синтез»)
48	Акционерное общество «Усть-Луга Ойл» (АО «Усть-Луга Ойл»)
49	Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая» (ООО «Грузовая»)
50	Общество с ограниченной ответственностью «Завод керамических материалов» (ООО «Завод керамических материалов»)
51	Общество с ограниченной ответственностью «Управление рабочего снабжения «Сибнефтепровод» (ООО УРС «Сибнефтепровод»)
52	Общество с ограниченной ответственностью «Нефте-Шиппинг Эйдженси» (ООО «Нефте-Шиппинг Эйдженси»)
53	Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» (ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»)
54	Акционерное общество «Томский завод электроприводов» (АО «ТОМЗЭЛ»)
55	Акционерное общество Санаторий «Прометей» (АО Санаторий «Прометей»)
56	Общество с ограниченной ответственностью «ТранснефтьЭлектросетьСервис» (ООО «ТЭС»)
57	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Технологии» (ООО «Транснефть – Технологии»)
58	Общество с ограниченной ответственностью «УК «Эволюция» (ООО «УК «Эволюция»)
59	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Надзор» (ООО «Транснефть Надзор»)
60	Festina Alliance Ltd
61	Swelton Investments Limited

№	Наименование общества
62	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Усть-Луга» (ООО «Транснефть Усть-Луга»)
63	Общество с ограниченной ответственностью «Невская трубопроводная компания» (ООО «Невская трубопроводная компания»)
64	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Телеком» (ООО «Транснефть Телеком»)
65	Fenti Development Ltd.
66	MCGRAW LIMITED
67	Gynura Trading Limited
68	WEMOR LIMITED
69	Omirico Limited
70	Kolmon Management Ltd
71	Maspai Investments Ltd
72	Novoport Holding Ltd
73	HENFORD LOGISTICS LIMITED
74	Акционерное общество «ПРОМСФЕРА» (АО «ПРОМСФЕРА»)
75	Общество с ограниченной ответственностью «Тихорецк-Нафта» (ООО «Тихорецк-Нафта»)
76	Общество с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт» (ООО «ПТП»)
77	Общество с ограниченной ответственностью «Импэкс-Плюс» (ООО «Импэкс-Плюс») (до 21.11.2018)
78	Общество с ограниченной ответственностью «Порт Петровск» (ООО «Порт Петровск»)
79	Общество с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» (ООО «СФП»), до 01.04.2019 - АО "СФП"
80	Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (ПАО «НМТП»)
81	Общество с ограниченной ответственностью «ИПП» (ООО «ИПП»), до 01.02.2018 - ОАО «ИПП»
82	Акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта» (АО «Флот НМТП»)
83	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская Стивидорная Компания» (ООО «Балтийская Стивидорная Компания»)
84	Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ»)
85	Акционерное общество «НМТП - Ресурс» (АО «НМТП - Ресурс») (до 22.01.2019 - ОАО «НПК «Зарубежнефть»)
86	Акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод» (АО «НСРЗ»)
87	Акционерное общество «Новороссийский зерновой терминал» (АО «НЗТ») (до 06.05.2019)
88	Акционерное общество «Импортпищепром-Транссервис» (АО «Импортпищепром-Транссервис»), до 05.08.2019 Закрытое акционерное общество «Импортпищепром-Транссервис» (ЗАО «Импортпищепром-Транссервис»)
89	Общество с ограниченной ответственностью «НМТП-Капитал» (ООО «НМТП-Капитал»)
90	Sandmark Operations Limited
91	CPC Company
92	CPC Investments Company
93	Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-Р» (АО «КТК-Р») (с 14.03.2018)
94	Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-К» (АО «КТК-К») (с 14.03.2018)
95	Общество с ограниченной ответственностью «Ночная хоккейная лига» (ООО «НХЛ»)
96	TN Shipping & Trading AG (с 22.05.2019)
97	Общество с ограниченной ответственностью "Уральские динамические машины" (ООО "УДМ") (с 01.07.2019)
98	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Консалтинг» (ООО «ТН-К») (с 28.11.2019)